



ÅRSRAPPORT 2018/2019

Danpol Holding ApS

Havrebjergvej 16, Rislev
4700 Næstved

CVR nr. 29603979

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. februar 2020

Dirigent

Dhia Matti

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance pr. 30. september | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Danpol Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. februar 2020

Direktion:

Dhia Matti

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danpol Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danpol Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 10. februar 2020

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor

mne12805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danpol Holding ApS
Havrebjergvej 16, Rislev
4700 Næstved

CVR-nr.: 29603979
Stiftelsesdato: 30. maj 2006
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Dhia Matti

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. februar 2020, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og drive formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 313.498.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -24.465 | -58.292 |
| Af- og nedskrivninger | -14.826 | -14.826 |
| Resultat før finansielle poster | -39.291 | -73.118 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 357.794 | 198.156 |
| Andre finansielle omkostninger | -5.005 | -5.213 |
| Ordinært resultat før skat | 313.498 | 119.825 |
| Skat af årets resultat | 5.382 | 12.824 |
| ÅRETS RESULTAT | 318.880 | 132.649 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -403.350 | 198.156 |
| Overført resultat | 722.230 | -65.507 |
| Disponeret i alt | 318.880 | 132.649 |

Balance pr. 30. september

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 424.986 | 439.812 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 424.986 | 439.812 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.611.350 | 2.014.700 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.611.350 | 2.014.700 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.036.336 | 2.454.512 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 420.236 | 418.357 |
| Tilgodehavender i alt | 420.236 | 418.357 |
| Likvide beholdninger | 2.806 | 24.449 |
| Likvide beholdninger i alt | 2.806 | 24.449 |
| Omsætningsaktiver i alt | 423.042 | 442.806 |
| AKTIVER I ALT | 2.459.378 | 2.897.318 |

Balance pr. 30. september

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 1. EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 150.000 | 150.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.361.350 | 1.764.700 |
| Overført overskud eller underskud | 499.642 | -222.587 |
| Egenkapital i alt | 2.010.992 | 1.692.113 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.772 | 6.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 127.813 | 917.661 |
| Anden gæld | 311.801 | 281.544 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 448.386 | 1.205.205 |
| Gældsforpligtelser i alt | 448.386 | 1.205.205 |
| PASSIVER I ALT | 2.459.378 | 2.897.318 |

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | Selskabs- kapital | Datter- selskabs- reserve | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|------------------------------|--|------------------------------|-----------------|-------------------------|
| 1. EGENKAPITAL | | | | | |
| Egenkapital, primo | 150.000 | 1.764.700 | -222.587 | 0 | 1.692.113 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>-403.350</u> | <u>722.229</u> | <u>0</u> | <u>318.879</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>150.000</u> | <u>1.361.350</u> | <u>499.642</u> | <u>0</u> | <u>2.010.992</u> |

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danpol Holding ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncern

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for delkoncerner. Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 70 % |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.