

De Nova Holding ApS

Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Cvr.nr. 31 58 50 15

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
15 december 2016.

Michael Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger:

Ledelsens påtegning	1.
Den uafhængige revisors erklæ	2.

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	3.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni.

Resultatopgørelse	4.
Balance	5.
Noter til årsregnskabet	6.-7.
Anvendt regnskabspraksis	8.-9.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for De Nova Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

15 december 2016.

Direktion:

Michael Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i De Nova Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for De Nova Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

15 december 2016.

Dansk Revision Herlev

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Henrik Lerfeldt

Partner, registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger

De Nova Holding ApS
Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Cvr.nr. 31 58 50 15
Stiftet: 1. juni 2008
Hjemsted: Halsnæs kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Pedersen

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaberne De Nova ApS, Reaktor ApS, Frederiksværk Erhvervsudlejning ApS og Fjordgadens Ejendomsselskab ApS m.fl.

Økonomisk udvikling

Regnskabsåret har været præget af en positiv udvikling i aktiviteterne.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter statusdagen

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske forhold pr. 30. juni 2016.

Den forventede økonomiske udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste	875.001	-24.403
Resultat finansielle poster	875.001	-24.403
Indtægter af kapitalandele	3.006.566	4.553.721
Finansielle indtægter og lignende indtægter	16.121	34.577
Finansielle udgifter og lignende udgifter	-289.568	-3.435
Finansielle poster i alt	2.733.119	4.584.863
Resultat før skat	3.608.120	4.560.460
1 Skat	162.892	8.431
ÅRETS RESULTAT	3.445.228	4.552.029
Resultatdisponering	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	3.445.228	4.552.029
Til disposition	3.445.228	4.552.029
foreslås af direktionen disponeret således:		
Udbytte	101.200	99.200
Overført til næste år	3.344.028	4.452.829
Disponeret i alt	3.445.228	4.552.029

BALANCE PR. 30. juni

<u>Note</u>		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Grunde og bygninger	16.243.306	3.003.000
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.191.795	10.185.229
	Andre værdipapirer	0	1.106.403
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	29.435.101	14.294.632
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	173.692	53.200
	Tilgode i koncernselskaber	0	5.571.023
	Tilgodehavender m.v. i alt	173.692	5.624.223
	Likvide beholdninger	69.073	46.729
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	242.765	5.670.952
	AKTIVER I ALT	29.677.866	19.965.584
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat primo	19.737.651	15.284.822
	Årets resultat	3.344.028	4.452.829
	Hensat udbytte	101.200	99.200
	EGENKAPITAL I ALT	23.307.879	19.961.851
1	Selskabsskat (sambeskatning)	162.892	1.584
	Bankgæld	4.581.806	0
	Gæld til koncernselskaber	1.623.140	0
	Kreditorer	2.149	2.149
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	6.369.987	3.733
	PASSIVER I ALT	29.677.866	19.965.584
4	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Selskabsskat				Selskabs- skat	Eventual- skat	Skat ifølge resultat- opgørelsen	
					1.584	0	-	
					0	-	0	
					0	-	0	
					-1.584	-	-	
					162.892	0	162.892	
					162.892	0	162.892	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder							
	21 16 36 00	21 16 36 35	31 27 55 04	33 74 50 87	35 52 14 45	60 85 70 16	I alt	
	Frederiksværk	Fjordgadens	Reaktor ApS	De Nova	Denova	De Nova		
	Erhvervs-	Ejendoms-		Grund ApS	Metal ApS	ApS		
	udlejning ApS	selskab ApS						
	100%	100%	50%	100%	50%	100%		
	Bogført værdi primo	627.878	108.719	434.144	1.261.849	-79.037	7.831.676	10.185.229
	Tilgang/afgang	0	0	0	0	0	0	0
	Regulering til indre værd	-36.000	36.000	58.448	0	-49.100	0	9.348
	Udloddet udbytte i året	0	0	0	0	0	0	0
	Resultatandel i året	82.406	23.063	25.463	539.226	469.690	1.857.371	2.997.219
	Bogført værdi ultimo	674.284	167.782	518.054	1.801.075	341.553	9.689.047	13.191.795
	Anpartskapital	125.000	125.000	62.500	80.000	40.000	200.000	632.500

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3 Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo	19.961.851	15.409.822
Årets resultat	3.445.228	4.552.029
Udbetalt udbytte	-99.200	0
Egenkapital ultimo	<u>23.307.879</u>	<u>19.961.851</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke ydet garantier eller lignende.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i ejerpantebreve i fast ejendom på kr.5.300.000 overfor bankgæld på kr.4.581.806 til selskabets bankforbindelse.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse overfor dattervirksomhederne De Nova ApS's og Denova Metal ApS's

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har ikke indgået leje- eller leasingforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat før skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved tilgang og afgang af dattervirksomhed i årets løb medregnes kun resultat for ejertiden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra værdipapirer m.v. indtægtsføres på det tidspunkt, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN:

Kapitalandele i dattervirksomheder

I balancen medregnes den indre værdi af dattervirksomheder.

Ejendomme

Udlejningsejendomme måles til anskaffelseskostpris med fradrag af afskrivninger fra indbrugsstartstidspunktet, undtagen boligudlejning der ikke afskrives på.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer under omsætningsaktiver

Ansættes til kursværdi på statusstartpunktet. Gevinst/tab reguleres over resultatopgørelsen.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet De Nova Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med dattervirksomheder, indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos dattervirksomheder".

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.