

De Nova Holding ApS

**Havnevej 25
3300 Frederiksværk**

Cvr.nr. 31 58 50 15

**Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
21. december 2017

Michael Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

De Nova Holding ApS
Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Hjemstedskommune:	Halsnæs
CVR-nummer:	31 58 50 15
Regnskabsperiode:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Michael Pedersen

Revisor

Lerfeldt Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Kildeåsen 14
4571 Grevinge

Kontaktperson:
Henrik Lerfeldt

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for De Nova Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halsnæs 21. december 2017

Direktionen:

Michael Pedersen

Revision er fravalgt fremefter.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i De Nova Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for De Nova Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Halsnæs 21. december 2017

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, samt erhverve og udleje ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af god drift for virksomheden, og 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 2017.

Resultatopgørelse

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Bruttofortjeneste	1.055.743	875.001
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	1.055.743	875.001
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	1.055.743	875.001
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.220.722	3.006.567
	Finansielle indtægter og lignende indtægter	0	16.121
	Finansielle udgifter og lignende udgifter	<u>-215.285</u>	<u>-289.568</u>
	Finansielle poster i alt	<u>2.005.437</u>	<u>2.733.120</u>
	Resultat før skat	3.061.180	3.608.121
3	Skat	<u>219.812</u>	<u>162.892</u>
	Årets resultat	<u><u>2.841.368</u></u>	<u><u>3.445.229</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Udbytte	103.400	101.200
	Overført resultat	<u>2.737.968</u>	<u>3.344.029</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>2.841.368</u></u>	<u><u>3.445.229</u></u>

Balance

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
	23.481.406	16.243.306
	19.488.045	13.191.796
2	42.969.451	29.435.102
	50.685	173.692
	50.685	173.692
	0	69.073
	50.685	242.765
	43.020.136	29.677.867
Passiver pr. 30. juni		
	125.000	125.000
	23.081.680	19.737.651
	2.737.968	3.344.029
	103.400	101.200
4	26.048.048	23.307.880
	4.101.429	4.581.806
	4.101.429	4.581.806
	3.647.477	0
	2.149	2.149
	9.030.362	1.623.140
	190.671	162.892
	12.870.659	1.788.181
	43.020.136	29.677.867
5	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
1 Personalemkostninger			
Gager og løn mv.	0	0	
Pensioner	0	0	
Andre udgifter til social sikring	0	0	
Øvrige personaleudgifter	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Kapitandele i tilknyttede virksomheder			
Indre værdi primo	13.191.796	10.185.229	
Reguleringer i året	0	9.348	
Årets resultatandele	2.220.722	2.997.219	
Udbetalte udbytter	4.075.527	0	
	<u>19.488.045</u>	<u>13.191.796</u>	
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>19.488.045</u>	<u>13.191.796</u>	
<u>Der ejes andele i:</u>			
100% cvr.nr. 21163600, Frederviksværk Erhvervsudlejning ApS			
100% cvr.nr. 21163635, Fjordgadens Ejendomsudlejning ApS			
50% cvr.nr. 31275504, Reaktor ApS			
100% cvr.nr. 33745087, De Nova Grund ApS			
50% cvr.nr. 35521445, Denova Metal ApS			
100% cvr.nr. 60857016, De Nova ApS			
3 Selskabsskat		Skat ifølge	
	Selskabs-	Udskudt	resultat-
	skat	skat	opgørelsen
Hensat primo	162.892	0	-
Korrektion tidligere år	29.141	0	29.141
Rentetillæg	0	-	0
Betalt i årets løb til koncern	-192.033	-	-
Skat af årets resultat	190.671	0	190.671
	<u>190.671</u>	<u>0</u>	<u>219.812</u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
4 Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo	23.307.880	19.862.651
Årets resultat	2.841.368	3.445.229
Udbetalt udbytte	<u>-101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>26.048.048</u>	<u>23.307.880</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med disse for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen. De samlede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, udgør 919. t.kr. pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i ejerpantebreve i fast ejendom på kr.8.372.000 overfor bankgæld på statusdagen på kr.7.748.906 til selskabets bankforbindelse.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse overfor dattervirksomhederne De Nova ApS's og Denova Metal ApS's bankforbindelse. Til sikkerhed er stillet ejerpantebrev på 1.000.000 i en af selskabets ejendomme.

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har ikke indgået væsentlige leje- eller leasingaftaler.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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 samt amortisering af lån.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dat-tervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages som hovedregel lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Der afskrives ikke på ejendomme der udlejes til boligformål.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid / restværdi
Driftsmateriel	3-7 år / 0

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.