

De Nova Holding ApS

**Havnevej 25 B
3600 Frederiksværk**

Cvr.nr. 31 58 50 15

**Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2020

Michael Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

De Nova Holding ApS
Havnevej 25 B
3600 Frederiksværk

Hjemstedskommune: Halsnæs
CVR-nummer: 31 58 50 15
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Michael Pedersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halsnæs 16. januar 2020

Direktionen:

Michael Pedersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, udlejning, renovering, administration og eventuel salg af fast ejendom og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i De Nova Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for De Nova Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

Halsnæs 16. januar 2020

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Bruttofortjeneste	1.569.672	1.640.919
1	Personaleomkostninger	140.991	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	1.428.681	1.640.919
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.937.184	3.442.509
	Andre finansielle omkostninger	<u>-260.952</u>	<u>-311.893</u>
	Finansielle poster i alt	<u>1.676.232</u>	<u>3.130.616</u>
	Resultat før skat	3.104.913	4.771.535
3	Skat af årets resultat	<u>256.900</u>	<u>204.421</u>
	Årets resultat	<u>2.848.013</u>	<u>4.567.114</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	105.800
	Overført overskud eller underskud	<u>2.848.013</u>	<u>4.461.314</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>2.848.013</u>	<u>4.567.114</u>

Balance

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
Grunde og bygninger	35.299.808	27.376.406
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.762.866	18.665.271
2 Anlægsaktiver i alt	45.062.674	46.041.677
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender m.v. i alt	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
Aktiver i alt	45.062.674	46.041.677
Passiver pr. 30. juni		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	33.128.975	30.280.962
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Egenkapital i alt	33.253.975	30.511.762
Gæld til kreditinstitutter, langfristet	2.589.398	3.698.943
Langfristet gæld i alt	2.589.398	3.698.943
Gæld til kreditinstitutter	4.178.168	1.041.333
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.512.081	10.557.839
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	529.052	231.800
Kortfristet gæld i alt	9.219.301	11.830.972
Passiver i alt	45.062.674	46.041.677
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1		
Personaleomkostninger		
Gager og løn mv.	122.400	0
Pensioner	18.591	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleomkostninger i alt	140.991	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2		
Anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	27.376.406	0
Årets tilgang	7.923.402	0
Årets afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	35.299.808	0
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Årets afgang	0	0
Samlede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo	35.299.808	0
Kapitandele i tilknyttede virksomheder		
Indre værdi primo	18.665.271	11.153.888
Reguleringer i året	0	4.258.627
Årets resultatandele	1.937.184	3.442.509
Udbetalte udbytter	-10.839.589	-189.753
Indre værdi ultimo	9.762.866	18.665.271

Ejerandele:

100%: Frederiksværk Erhvervsudlejning ApS, Fjordgadens Ejendomsselskab ApS, Industrivejens Lagerplads ApS & De Nova ApS.

48%: Denova Metal ApS.

3	Selskabsskat	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat ifølge resultat- opgørelsen
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Hensat primo	142.296	0	-
	Korrektion tidligere år	0	0	0
	Rentetillæg	0	-	0
	Betalt i årets løb	-142.296	-	-
	Skat af årets resultat	<u>256.900</u>	<u>0</u>	<u>256.900</u>
	Selskabsskat i alt	<u>256.900</u>	<u>0</u>	<u>256.900</u>

4 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed i ejerpantebreve i fast ejendom på kr. 8.372.000 overfor bankgæld på statusdagen på kr. 6.767.566 til selskabets bankforbindelse.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution 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, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til undeleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 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 dattervirksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på udlejningsejendomme til beboelsesformål.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder medregnes til indre værdi efter den indre værdis metode, jf. årsregnskabsloven §43a.

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.

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 nettorealisationsværdi.