

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Dørup Holding ApS

Guldbergsgade 47, st. th
2200 København N

CVR-nr. 31 61 27 80

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/05 2021

Mads Dørup
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dørup Holding ApS
Guldbergsgade 47, st. th
2200 København N

CVR-nr.: 31 61 27 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: København

Direktion

Mads Dørup, Direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Dørup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 26. maj 2021

Direktion

Mads Dørup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Dørup Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dørup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 26. maj 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i kapitalandele og værdipapir.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 4.225, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 339.366.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dørup Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der har i året været ændringer i samlingstallene for 2019, som følge af fejl i tidligere år. Fejlen skyldes fejl i primotallene i 2019, som således ikke er medtaget korrekt.

I resultatopgørelsen er årets resultat blevet påvirket negativt med kr. 922, som følge af ændringer i SKAT på kr. 220 samt en forøgelse af finansielle omkostninger med 1.142.

Der er sket følgende ændringer i henholdsvis aktiver og passiver for i alt kr. 19.182.

Ændringer i aktiver skyldes at, driftmidler er nedbragt med kr. 6.794, som er ikke fratrukket afskrivninger fra 2019 og tilgodehavende skat er nedbragt med 12.388, som var allerede udbetalt i tidligere år. En samlet ændring på kr. 19.182 på aktiver.

Herudover har der været en rettelse af klassificering af værdipapir i 2019. Af værdipapirerne fremgik der kr. 37.749,85, som var en mellemregning med kapitalejer og ikke værdipapir.

Ændringer i passiverne skyldes at der var oplyst udbytte to gange, under egenkapitalen og under gæld. Vi har nedbragt udbytte under gælden med kr. 55.300 til 0 og anden gæld er forøget kr. 1.735 fra 0.

Hvilket har medført at overført resultat i egenkapital er forøget med kr. 34.383, hvilket skyldes at forkert medtagelse af værdipapir, manglende reg. for afskrivninger på driftmidler samt afsat udbytte under gæld for 2019. En samlet ændring på kr. 19.182 på passiver.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		(19.427)	(24.059)
Personaleomkostninger	1	<u>(176)</u>	<u>(42.967)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(19.603)	(67.026)
Af- og nedskrivninger		<u>(6.794)</u>	<u>(6.794)</u>
Resultat før finansielle poster		(26.397)	(73.820)
Finansielle indtægter	2	42.002	66.509
Finansielle omkostninger		<u>(20.501)</u>	<u>(69.046)</u>
Resultat før skat		(4.896)	(76.357)
Skat af årets resultat	3	<u>671</u>	<u>1.943</u>
Årets resultat		<u>(4.225)</u>	<u>(74.414)</u>
Foreslået udbytte		0	55.300
Overført resultat		<u>(4.225)</u>	<u>(129.714)</u>
		<u>(4.225)</u>	<u>(74.414)</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.587	20.381
Materielle anlægsaktiver	4	<u>13.587</u>	<u>20.381</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		66.409	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>66.409</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>79.996</u>	<u>20.381</u>
Andre tilgodehavender		426	3.049
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	55.750	37.750
Selskabsskat		4.174	9.321
Tilgodehavender		<u>60.350</u>	<u>50.120</u>
Værdipapirer	2	150.993	294.163
Værdipapirer		<u>150.993</u>	<u>294.163</u>
Likvide beholdninger		<u>73.396</u>	<u>39.010</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>284.739</u>	<u>383.293</u>
Aktiver i alt		<u>364.735</u>	<u>403.674</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		214.366	218.590
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	55.300
Egenkapital		<u>339.366</u>	<u>398.890</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.369	0
Anden gæld		5.000	4.784
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.369</u>	<u>4.784</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>25.369</u>	<u>4.784</u>
Passiver i alt		<u>364.735</u>	<u>403.674</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	184.207	55.300	364.507
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	<u>0</u>	<u>34.384</u>	<u>0</u>	<u>34.384</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	125.000	218.591	55.300	398.891
Betalt ordinært udbytte	0	0	(55.300)	(55.300)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(4.225)</u>	<u>0</u>	<u>(4.225)</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>214.366</u>	<u>0</u>	<u>339.366</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>176</u>	<u>42.967</u>
	<u>176</u>	<u>42.967</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede aktier		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>294.163</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>5.030</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>150.993</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	4.811
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(671)</u>	<u>(6.754)</u>
	<u>(671)</u>	<u>(1.943)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	27.175
Kostpris 31. december 2020	27.175
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	6.794
Årets afskrivninger	6.794
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	13.588
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	13.587

	2020	2019
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	55.750	37.750
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	55.750	50.650
Rentefod (%)	10,05 %	10,05 %
Lånet er i år blevet tillagt rente for 18.000		