

Dernert Holding ApS
Slangebakken 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 32 07 77 49

Årsrapport

1. marts 2015 - 29. februar 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2016.

Peter Dernert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. marts 2015 - 29. februar 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016 for Dernert Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29. februar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. august 2016

Direktion

Peter Dernert

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Dernert Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dernert Holding ApS for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29. februar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 4. august 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Dernert Holding ApS Slangebakken 7 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 32 07 77 49 |
| | Regnskabsår: 1. marts - 29. februar |
| Direktion | Peter Dernert |
| Revision | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N |
| Associeret virksomhed | Cadpeople Holding ApS, Aarhus |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dernert Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. marts - 29. februar

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|---------------|
| Bruttotab | -2.000 | -2.000 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 298.669 | 97.714 |
| Andre finansielle indtægter | 272 | 262 |
| Resultat før skat | 296.941 | 95.976 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 296.941 | 95.976 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 246.341 | 95.976 |
| Disponeret i alt | 296.941 | 95.976 |

Balance

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>29/2 2016</u> | <u>28/2 2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 577.497 | 278.828 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 577.497 | 278.828 |
| Anlægsaktiver i alt | 577.497 | 278.828 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 7.075 | 6.803 |
| Tilgodehavender i alt | 7.075 | 6.803 |
| Omsætningsaktiver i alt | 7.075 | 6.803 |
| Aktiver i alt | 584.572 | 285.631 |

Balance

| Passiver | | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | <u>29/2 2016</u> | <u>28/2 2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | 395.972 | 149.631 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>571.572</u> | <u>274.631</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 13.000 | 11.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 13.000 | 11.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>13.000</u> | <u>11.000</u> |
| Passiver i alt | <u>584.572</u> | <u>285.631</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele. | | |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 780.900 | 780.900 |
| Kostpris ultimo | 780.900 | 780.900 |
| Opskrivninger primo | -502.072 | -599.786 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 298.669 | 97.714 |
| Opskrivninger ultimo | -203.403 | -502.072 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 577.497 | 278.828 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Cadpeople Holding ApS | Aarhus | 30 % |
| Anparterne i Cadpeople Holding ApS er afhændet i nyt regnskabsår. | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 149.631 | 53.655 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 246.341 | 95.976 |
| | 395.972 | 149.631 |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| | 50.600 | 0 |