

Strandhus Holding ApS
Nordlandsvej 86, 8240 Risskov

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 32 65 96 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2022.

Brian Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Strandhus 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. juli 2022

Direktion

Brian Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Strandhus Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Strandhus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 14. juli 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	Strandhus Holding ApS Nordlandsvej 86 8240 Risskov CVR-nr.: 32 65 96 83 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Nielsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomheder	Speciale Invest ApS, Aarhus Speciale Trading ApS, Aarhus BFM DTD Invest ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -33 t.kr. mod 29 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.169 t.kr. mod -1.547 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Der er konstateret fejl vedrørende tidligere år i datterselskabet DFM DTD Invest ApS, som er korrigeret i sammenligningstallene. For nærmere beskrivelse heraf henvises til anvendt regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-32.942	28.900
Andre driftsomkostninger	-38.756	-79.200
Resultat før finansielle poster	-71.698	-50.300
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.495.843	-1.813.213
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	121.236	111.692
Andre finansielle indtægter	325.899	289.756
Øvrige finansielle omkostninger	-47.485	-6.986
Resultat før skat	-1.167.891	-1.469.051
Skat af årets resultat	-1.486	-77.660
Årets resultat	-1.169.377	-1.546.711
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	210.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	525.109	-1.813.213
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-2.404.486	-233.498
Disponeret i alt	-1.169.377	-1.546.711

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.309.320	32.222.693
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.874.000	1.874.000
	Deposita	<u>0</u>	<u>55.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.183.320</u>	<u>34.152.193</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34.183.320</u>	<u>34.152.193</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.500.148	11.122.186
	Andre tilgodehavender	646.066	627.646
1	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>19.507</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.146.214</u>	<u>11.769.339</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.162.079</u>	<u>2.897.573</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.162.079</u>	<u>2.897.573</u>
	Likvide beholdninger	<u>161.494</u>	<u>815.675</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.469.787</u>	<u>15.482.587</u>
	Aktiver i alt	<u>47.653.107</u>	<u>49.634.780</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	31.981.369	31.456.260
Overført resultat	14.729.175	17.133.661
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>47.335.544</u>	<u>49.214.921</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.808	0
Selskabsskat	220.494	325.209
Anden gæld	81.261	94.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>317.563</u>	<u>419.859</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>317.563</u>	<u>419.859</u>
Passiver i alt	<u>47.653.107</u>	<u>49.634.780</u>

- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	33.269.473	34.734.318	500.000	68.628.791
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	-1.813.213	-17.600.657	500.000	-18.913.870
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	31.456.260	17.133.661	500.000	49.214.921
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	525.109	-2.404.486	500.000	-1.379.377
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	210.000	0	210.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-210.000	0	-210.000
	<u>125.000</u>	<u>31.981.369</u>	<u>14.729.175</u>	<u>500.000</u>	<u>47.335.544</u>

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2021
Direktion	10,05	19.507	0

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for BFM DTD Invest ApS' mellemværende med Nykredit: Unoterede investeringsforeningsbeviser, depot 5495 851658 kr. 2.704.512.

3. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2021	2.962.079
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	223.668

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer for regnskabsåret 2022, at selskabet enten ved lån eller ved kapitaltilførsel vil tilføje datterselskaberne, Speciale Trading ApS og Speciale Invest ApS, tilstrækkelige likvider til, at datterselskaberne til enhver tid er i stand til at opfylde sine forpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat som udgør kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strandhus Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er foretaget rettelse af væsentlige fejl i tidligere år. Fejlen vedrører kostprisen for andre værdipapir og kapitalandele. Fejlen kan henføres til salg af datterselskab i 2019, hvor selskabet som en del af betalingen har modtaget aktier i det købende selskab. Salgsprisen for salget af kapitalandelene og kostprisen på de modtagne kapitalandele er ikke opgjort korrekt. Transaktionen er sket i 2019, hvorfor fejlen tilrettes i sammenligningstallene efter årsregnskabslovens generelle bestemmelser for væsentlige fejl tidligere år.

Rrettelsen medfører at følgende er rettet direkte i sammenligningstallene:

Andre værdipapirer og kapitalandele øges med 19.729 t.kr.

Egenkapitalen øges med 19.729 t.kr.

Rrettelsen har ingen effekt på resultat eller skat.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Strandhus Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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