

# **DerkeTek Holding ApS**

Åstrupskrænten 53, 8500 Grenaa

CVR-nr. 33 59 62 43

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Frederik Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DerkeTek 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Frederik Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i DerkeTek Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for DerkeTek Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 27. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor

**Torben Thomsen**  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	DerkeTek Holding ApS Åstrupskrænten 53 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 33 59 62 43
	Stiftet: 13. april 2011
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Frederik Nielsen, Åstrupskrænten 53, 8500 Grenaa
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Dattervirksomheder</b>	DerkeTek ApS, Norddjurs DRK Ejendomme ApS, Norddjurs

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i anparter og aktier.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i det forløbne år anses af ledelsen for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for DerkeTek 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.

### **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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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 med fradrag af udloddet udbytte.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### **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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DerkeTek Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-3.287</b>	<b>-5.625</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	590.189	543.357
Andre finansielle indtægter	132.087	181.045
1 Andre finansielle omkostninger	-3	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>718.986</b>	<b>718.777</b>
2 Skat af årets resultat	-29.681	-42.949
<b>Årets resultat</b>	<b>689.305</b>	<b>675.828</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	638.705	625.928
<b>Disponeret i alt</b>	<b>689.305</b>	<b>675.828</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	5.729.296	5.139.107
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	15.254	11.310
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.744.550</u>	<u>5.150.417</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.744.550</u></b>	<b><u>5.150.417</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.324.118	2.505.639
Tilgodehavende selskabsskat	404.319	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.728.437</u>	<u>2.505.639</u>
Likvide beholdninger	<u>3.200.800</u>	<u>6.419.618</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.929.237</u></b>	<b><u>8.925.257</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.673.787</u></b>	<b><u>14.075.674</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	14.533.867	13.895.162
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.664.467</u></b>	<b><u>14.025.062</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	18	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Selskabsskat	0	42.911
	Anden gæld	5.302	3.701
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.320</u>	<u>50.612</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.320</u></b>	<b><u>50.612</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.673.787</u></b>	<b><u>14.075.674</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>3</u>	<u>0</u>
	<b><u>3</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>29.681</u>	<u>42.949</u>
	<b><u>29.681</u></b>	<b><u>42.949</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. januar 2015	6.093.219	6.043.219
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>6.093.219</u></b>	<b><u>6.093.219</u></b>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2015	-954.112	-1.497.469
Årets resultat efter skat	<u>590.189</u>	<u>543.357</u>
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-363.923</u></b>	<b><u>-954.112</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>5.729.296</u></b>	<b><u>5.139.107</u></b>
<b>Dattervirksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
DerkeTek ApS	Norddjurs	100 %
DRK Ejendomme ApS	Norddjurs	100 %

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2015	9.976	9.976
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>9.976</b>	<b>9.976</b>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2015	1.334	667
Årets op-/nedskrivninger	3.944	667
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>5.278</b>	<b>1.334</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>15.254</b>	<b>11.310</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	13.895.162	13.269.234
Årets overførte overskud eller underskud	638.705	625.928
	<b>14.533.867</b>	<b>13.895.162</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.900	48.300
Udloddet udbytte	-49.900	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>50.600</b>	<b>49.900</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**9. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.