

Djurslands Træ Holding ApS

Klemstrupvej 6, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 36 44 76 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024.

Frederik Emil Valdemar Estrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Djurslands Træ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 19. juni 2024

Direktion

Tabinda Khurshid

Bestyrelse

Frederik Emil Valdemar Estrup
Formand

Tabinda Khurshid

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Djurslands Træ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurslands Træ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Randers, den 19. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Ole Skouboe

statsautoriseret revisor
mne32107

Selskabsoplysninger

Selskabet	Djurslands Træ Holding ApS Klemstrupvej 6 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 36 44 76 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Frederik Emil Valdemar Estrup, Formand Tabinda Khurshid
Direktion	Tabinda Khurshid
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Djurslands Bank
Dattervirksomhed	Omegnens Pyntegrænforretning ApS, Ryomgård
Kapitalinteresse	Fergapol I/S, Ryomgård

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive fabrikations- og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-14.750	-15.363
Resultat før finansielle poster	-14.750	-15.363
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-881	1.561
Indtægter af kapitalinteresser	-190.988	207.298
Andre finansielle indtægter	264.206	170.477
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.296	-4.158
Resultat før skat	51.291	359.815
2 Skat af årets resultat	-10.553	-78.772
Årets resultat	40.738	281.043
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-881	1.561
Overføres til overført resultat	41.619	279.482
Disponeret i alt	40.738	281.043

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	198.384	199.265
4	Kapitalinteresse	<u>3.862.275</u>	<u>4.053.263</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.060.659</u>	<u>4.252.528</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.060.659</u>	<u>4.252.528</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	8.763.843	8.524.125
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>418</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.763.843</u>	<u>8.524.543</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>22.300</u>	<u>17.600</u>
	Værdipapirer i alt	<u>22.300</u>	<u>17.600</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.023</u>	<u>29.222</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.808.166</u>	<u>8.571.365</u>
	Aktiver i alt	<u>12.868.825</u>	<u>12.823.893</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	140.000	140.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	680	1.561
Overført resultat	11.997.795	11.956.175
Egenkapital i alt	<u>12.138.475</u>	<u>12.097.736</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	511.976	510.773
Hensatte forpligtelser i alt	<u>511.976</u>	<u>510.773</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	199.134	199.093
Selskabsskat	9.240	6.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.374	215.384
Gældsforpligtelser i alt	<u>218.374</u>	<u>215.384</u>
Passiver i alt	<u>12.868.825</u>	<u>12.823.893</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	140	0	11.956	12.096
Resultatandel	0	1	42	43
	140	1	11.998	12.139

Noter

	2023	2022
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, Omegnens Pyntegrænforretning ApS	5.997	3.980
Andre finansielle omkostninger	299	178
	6.296	4.158
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.350	9.966
Årets regulering af udskudt skat	1.203	68.806
	10.553	78.772
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	199.265	197.704
Kostpris 31. december 2023	199.265	197.704
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-881	1.561
Opskrivninger 31. december 2023	-881	1.561
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	198.384	199.265
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Omegnens Pyntegrænforretning ApS	Ryomgård	100 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	3.768.715	3.768.715
Kostpris 31. december 2023	3.768.715	3.768.715
Opskrivninger 1. januar 2023	284.548	77.250
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-190.988	207.298
Opskrivninger 31. december 2023	93.560	284.548
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.862.275	4.053.263
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fergapol I/S	Ryomgård	24 %

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er interessent i Fergapol I/S, der har stillet sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 16.967 t. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 34.967 t. kr..

Selskabet er interessent i Fergapol I/S, som har udstedt ejerpantebreve på i alt 4.100 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 34.967 t. kr.. Heraf er ejerpantebreve på i alt 4.100 t. kr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurslands Træ 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.

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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalinteresser består af ejerskab i et interesentskab. Kapitalinteressen indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet samt kapitalkontoen i interesentskabet. Der foretages ingen binding af reserver for nettoopskrivning i forbindelse med indregningen af interesentskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen. Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter" eller "Finansielle omkostninger"..

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 og for betalte acon-toskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.