

Rene Dunker Holding ApS

Fasanvej 13, 7600 Struer

CVR-nr. 37 74 93 46

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018.

Rene Sloth Dunker
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Rene Dunker 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 21. december 2018

Direktion

Rene Sloth Dunker
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Rene Dunker Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rene Dunker Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Struer, den 21. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rene Dunker Holding ApS Fasanvej 13 7600 Struer CVR-nr.: 37 74 93 46 Stiftet: 26. maj 2017 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Direktion	Rene Sloth Dunker, Fasanvej 13, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Byens Murerfirma Rene Dunker ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed samt herved beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017/18 udgjort et overskud på 149 t.kr. mod et overskud sidste år på 126 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 141 t.kr. mod et overskud sidste år på 118 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 382 t.kr. mod 177 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 205 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 257 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 67,4 % af de samlede aktiver på 382 t.kr., hvilket er et fald på 27,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rene Dunker 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttet virksomhed. 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 den sambeskattede virksomhed i forhold til dennes skattepligtige indkomst. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Rene Dunker Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017
Bruttotab	-9.050	-8.825
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	148.716	125.509
Finansielle omkostninger	-611	0
Resultat før skat	139.055	116.684
Skat af årets resultat	2.002	1.254
Årets resultat	141.057	117.938
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.716	63.009
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	39.441	3.229
Disponeret i alt	141.057	117.938

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	161.725	113.009
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>161.725</u>	<u>113.009</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>161.725</u>	<u>113.009</u>
Omsætningsaktiver		
3 Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	173.951	62.500
Udskudte skatteaktiver	0	1.254
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	46.046	0
Tilgodehavender i alt	<u>219.997</u>	<u>63.754</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>219.997</u>	<u>63.754</u>
Aktiver i alt	<u>381.722</u>	<u>176.763</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
	50.000	50.000
4 Virksomhedskapital		
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	111.725	63.009
5 Overført resultat	42.670	3.229
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Egenkapital i alt	257.295	167.938
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	3.125
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	5.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.991	0
Selskabsskat	49.434	0
Anden gæld	22.502	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.427	5.700
Gældsforpligtelser i alt	124.427	8.825
Passiver i alt	381.722	176.763

6 Eventualposter

Noter

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	63.009	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	148.716	125.509
Udbytte	<u>-100.000</u>	<u>-62.500</u>
Opskrivninger 30. september	<u>111.725</u>	<u>63.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>161.725</u>	<u>113.009</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Byens Murerfirma Rene Dunker ApS	Struer	100 %
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		
Mellemregning Byens Murerfirma Rene Dunker ApS	<u>173.951</u>	<u>62.500</u>
	<u>173.951</u>	<u>62.500</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	63.009	0
Resultatandel	<u>48.716</u>	<u>63.009</u>
	<u>111.725</u>	<u>63.009</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.229	0
Årets overførte resultat	<u>39.441</u>	<u>3.229</u>
	<u>42.670</u>	<u>3.229</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 29 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.