

D. Øvre Holding ApS

Røglestien 1 B, 4030 Tune

CVR-nr. 38 84 29 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2018.

Diana Øvre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for D. Øvre 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 4. marts 2018

Direktion

Diana Øvre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i D. Øvre Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D. Øvre Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Etske 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.

Roskilde, den 4. marts 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33210

Selskabsoplysninger

Selskabet	D. Øvre Holding ApS Røglestien 1 B 4030 Tune
	CVR-nr.: 38 84 29 27
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Diana Øvre
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank ApS, Brogade 19D, 4600 Køge
Associeret virksomhed	Castella's Industrielakering ApS, Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt at drive handel og dermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger	-1.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	76.961
Andre finansielle indtægter	<u>9.607</u>
Årets resultat	<u>85.068</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	300.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-214.932</u>
Disponeret i alt	<u>85.068</u>

Balance 31. december

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver	
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	394.861
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>394.861</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>394.861</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	394.266
Tilgodehavender i alt	<u>394.266</u>
Likvide beholdninger	<u>584</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>394.850</u>
Aktiver i alt	<u>789.711</u>

Balance 31. december

Passiver	
Note	2017
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	50.000
3 Overført resultat	439.126
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000
Egenkapital i alt	789.126
Gældsforpligtelser	
Anden gæld	585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	585
Gældsforpligtelser i alt	585
Passiver i alt	789.711

Noter

	<u>2017</u>	
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	1.022.120	
Afgang i årets løb	<u>-24.220</u>	
Kostpris 31. december 2017	<u>997.900</u>	
Årets resultatandel	76.961	
Udbytte	<u>-680.000</u>	
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>-603.039</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>394.861</u>	
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Castella's Industrielakering ApS	Rødovre	40 %
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017		<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017		654.058
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-214.932</u>
		<u>439.126</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>
		<u>300.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D. Øvre 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.

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 administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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