

Danref Holding A/S

Industrivej 15, 3320 Skævinge

CVR.Nr.56 43 06 28

Årsrapport for perioden 1/5 2020 - 30/4 2021

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 23. September 2021



Dirigent

Gabriel Lars Korpela Martiny

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2020/21	8
Balance pr. 30/4 2021	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet	Danref Holding A/S Industrivej 15, 3320 Skævinge Cvr.nr 56 43 06 28 Telefon: 48288900
Bestyrelse	Gabriel Lars Korpela Martiny Jacob Kristian Bernstein Christina Nielsine Mejsling Bernstein Anna-Sophie Mejsling Bûlow Pedersen
Direktion	Christina Nielsine Mejsling Bernstein
Revision	Revisionselskabet LKG ApS Naverbuen 1 3230 Græsted
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Nørregade 32 3300 Frederiksværk

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/5 2020 - 30/4 2021 for Danref Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/5 2020 - 30/4 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 23. September 2021

I direktionen:

Christina Nielsine Mejsling Bernstein

I bestyrelsen

Gabriel Lars Korpela Martiny
(formand)

Jacob Kristian Bernstein

**Christina Nielsine
Mejsling Bernstein**

Anna-Sophie Mejsling Bûlow Pedersen

Til kapitalejerne i Danref Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danref Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Græsted, den 23. September 2021
Revisionsselskabet LKG ApS
CVR.nr 36735465


Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab af datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udsendt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskaberne er værdiansat til den indre værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2020/21

8/

<u>Noter</u>		<u>2019/20 i</u> <u>kr. 1.000</u>
Bruttofortjeneste	-78.616	-44
1 Personaleomkostninger	-79.433	-96
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-158.049	-140
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	392.085	770
Finansielle omkostninger	-13.083	-11
Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	-82.888	-134
Finansielle indtægter, der hidrører tilknyttede virksomheder	77.528	1
Andre finansielle indtægter	<u>3.484</u>	<u>3</u>
Resultat før skat	219.077	489
3 Skat af årets resultat	<u>38.654</u>	<u>61</u>
Årets resultat	<u>257.731</u> =====	<u>550</u> ===
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	392.085	770
Overført til næste regnskabsår	<u>-134.354</u>	<u>-720</u>
	<u>257.731</u> =====	<u>550</u> ===

Balance pr. 30/4 2021

9/

2019/20 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>6.493.672</u>	<u>11.101</u>
	Finansielle anlægsaktiver ialt	<u>6.493.672</u>	<u>11.101</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>6.493.672</u>	<u>11.101</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Periodeafgrænsningsposter	10.980	11
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	<u>3.201.488</u>	<u>158</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>3.212.468</u>	<u>169</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.174.425</u>	<u>2.287</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>4.386.893</u>	<u>2.456</u>
	Aktiver ialt	<u>10.880.565</u>	<u>13.557</u>

Balance pr. 30/4 2021

10/
2019/20 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	500.000	500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.953.919	5.562
Overført overskud	<u>1.352.133</u>	<u>1.486</u>

4	Egenkapital ialt	7.806.052	<u>8.048</u>
---	-------------------------	-----------	--------------

Gældsforpligtelser:

Gæld til tilknyttede virksomheder	2.976.269	5.252
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.417	47
3 Selskabsskat	38.367	161
Anden gæld	<u>58.460</u>	<u>49</u>

Kortfristet gældsforpligtelser ialt	3.074.513	5.509
--	-----------	-------

Gældsforpligtelser ialt	3.074.513	5.509
--------------------------------	-----------	-------

Passiver ialt	<u>10.880.565</u>	<u>13.557</u>
----------------------	--------------------------	----------------------

5 **Eventualforpligtelser**

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Ejerforhold**

NOTER

11/

1. Personaleomkostninger

2019/20

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		
Løn og gager		73.864	-89
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		<u>5.569</u>	<u>-7</u>
		79.433	-96
		=====	=====

2. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

Værdiansættelsen i moderselskabet af datterselskaberne Keramax A/S og Danref A/S som er 100% ejet, er foretaget i henhold til årsregnskabslovens § 41.

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum	1.488.233
Samlet anskaffelsessum pr. 1. maj 2020	1.488.233

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. maj 2020	9.613.354
Udloddet udbytte fra datterselskaber	-5.000.000
Opskrivning periodens resultat	<u>392.085</u>
Samlet opskrivning pr. 30. april 2021	5.005.439

Bogført værdi pr. 30. april 2021	6.493.672
---	------------------

Dattervirksomheder og associerede virksomheder

<u>Navn og hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital i alt</u>	<u>Resultat i alt</u>
Danref A/S, Skævinge	100%	500.000	2.272.581	197.147
Keramax A/S, Tølløse	100%	500.000	4.221.091	194.938
I alt			6.493.672	392.085

3. Skat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Eventual- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. maj 2020	160.909	0	
Betalt skat	160.909		
Aktiveret positiv skat tidligere år			0
Betalt a`c skat	23.000		
Afsat rente selskabsskat	647		
Skat af årets resultat	<u>60.720</u>	<u>0</u>	<u>60.720</u>
Hensættelser pr. 30. april 2021	38.367	0	
Skat af årets resultat			60.720
- heraf skat af datterselskaber			-99.374
			-38.654

NOTER

12/

4. <u>Egenkapital</u>	<u>Virksom-</u> <u>heds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskr.</u> <u>efter den in-</u> <u>dre værdi's</u> <u>metode</u>	<u>Skyldigt</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. maj 2020	500.000	5.561.834	500.000	1.486.487	8.048.321
- afregnet udbytte i regnskabsåret			-500.000	0	-500.000
Modtaget udbytte		0		0	
Årets overskud	<u>0</u>	<u>392.085</u>	<u>0</u>	<u>-134.354</u>	<u>257.731</u>
Pr. 30. april 2021	<u>500.000</u>	<u>5.953.919</u>	<u>0</u>	<u>1.352.133</u>	<u>7.806.052</u>
Pr. 30. april 2020	<u>500.000</u>	<u>5.561.834</u>	<u>500.000</u>	<u>1.486.487</u>	<u>8.048.321</u>

Kapitalen består af 50 aktier à nominelt 10.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5. Eventualforpligtelser

De sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets særlige aktionærfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Lene Bernstein
Sivmarken 4
3390 Hundested