

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Detogen A/S

Valhøjs Allé 187
2610 Rødovre
CVR nr. 80 80 59 18

Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 19/9 2016


dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Rødovre
Stiftet: 27. maj 1992

Direktion

Kim Toxværd

Bestyrelse

Flemming Erik Dehlsen
Helle Dehlsen Toxværd
Birte Dehlsen
Kim Toxværd

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Detogen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. juni 2016

I direktionen:



Kim Toxværd

Rødovre, den 27. juni 2016

I bestyrelsen:



Flemming Erik Dehlsen
formand



Helle Dehlsen Toxværd



Birte Dehlsen



Kim Toxværd

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Detogen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Detogen A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, den 27. juni 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk, fabrikation, udlejningsvirksomhed, engroshandel og detailhandel, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 561.091.

Egenkapitalen udgør kr. 17.195.167.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Detogen A/S for 1. maj 2015 - 30. april 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Lejeindtægter er indregnet som periodiseret leje.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med datterselskabet.

Detogen A/S fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske selskabers skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	23/50 år	1.818.700

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		557.542	10.903.091
Afskrivninger		<u>-151.809</u>	<u>-139.469</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		405.733	10.763.622
Resultat af dattervirksomheder	1	240.632	1.109.110
Finansielle indtægter	2	316.618	0
Finansielle omkostninger		<u>-361.932</u>	<u>-218.438</u>
RESULTAT FØR SKAT		601.051	11.654.293
Skat af årets resultat	3	<u>-39.961</u>	<u>-37.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>561.091</u></u>	<u><u>11.617.294</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		476.432	-1.635.375
Overført resultat		-1.829.385	13.252.669
Udbytte for regnskabsåret		<u>1.914.044</u>	<u>0</u>
		<u><u>561.091</u></u>	<u><u>11.617.294</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

AKTIVER	Note	30/04-16	30/04-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		<u>6.126.620</u>	<u>5.342.732</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.126.620</u>	<u>5.342.732</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	3.956.488	3.715.855
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.142.598</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.099.086</u>	<u>3.715.855</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>13.225.706</u>	<u>9.058.587</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		68.961	70.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.750.458	421.053
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>13.917.658</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.819.419</u>	<u>14.409.673</u>
Likvide beholdninger		<u>3.051.499</u>	<u>372.657</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.870.918</u>	<u>14.782.331</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.096.624</u>	<u>23.840.918</u>

Balance pr. 30. april 2016

PASSIVER

	Note	30/04-16	30/04-15
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.749.087	2.272.655
Overført resultat		13.732.035	15.561.421
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>214.044</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>17.195.167</u>	<u>18.334.076</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Hensættelse til udskudt skat		<u>380.083</u>	<u>394.413</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>380.083</u>	<u>394.413</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Deposita		<u>165.510</u>	<u>165.510</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>165.510</u>	<u>165.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	4.289.946
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	209.981
Selskabsskat		158.271	382.240
Anden gæld		<u>197.594</u>	<u>64.752</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>355.865</u>	<u>4.946.919</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>521.375</u>	<u>5.112.429</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.096.624</u>	<u>23.840.918</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Dehlsen & Sønner A/S.....	Danmark	100%	<u>476.432</u>	<u>3.249.088</u>
I alt			<u>476.432</u>	<u>3.249.088</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Dehlsen & Sønner A/S.....	0	500.000	476.432	3.249.088
Dehlsen & Sønner A/S, koncerngoodwill	<u>0</u>	<u>1.179.000</u>	<u>-235.800</u>	<u>707.400</u>
I alt	<u>0</u>	<u>1.679.000</u>	<u>240.632</u>	<u>3.956.488</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>240.632</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>3.956.488</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 87.288 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst (sambeskatning)	213.933	251.656
Skat fra sambeskattede virksomheder	-144.629	-242.994
Årets regulering af udskudt skat	-29.343	22.608
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>5.729</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>39.961</u>	<u>37.000</u>

Noter

4 Egenkapital	1/5-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/4-16
Aktiekapital	500.000	-	-	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.272.655	-	476.432	2.749.087
Overført resultat	15.561.421	-	-1.829.385	13.732.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-1.700.000	1.914.044	214.044
I alt	<u>18.334.076</u>	<u>-1.700.000</u>	<u>561.091</u>	<u>17.195.167</u>
			30/04-16	30/04-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Aktier, 500 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Detogen A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2016.

Noter

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Kim Toxværd
Valmuehaven 32
2765 Smørum

Helle Dehlsen Toxværd
Valmuehaven 32
2765 Smørum

Flemming Erik Dehlsen
Kærdals Alle 16
2610 Rødovre