

DERKETEK HOLDING ApS

Åstrupskrænten 53, 8500 Grenaa
CVR-nr. 33 59 62 43

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 3. april 2025

Frederik Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15-19
Anvendt regnskabspraksis	20-24

Selskabsoplysninger

Selskabet	DERKETEK HOLDING ApS Åstrupskrænten 53 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 33 59 62 43 Stiftet: 13. april 2011 Kommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C
Advokat	Advokatfirmaet Rødstenen Frederiks Plads 42, 11 8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for DERKETEK HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Norrdjurs, den 3. april 2025

Direktion:

Frederik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DERKETEK HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DERKETEK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningseenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 3. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nørgaard Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40048

Hoved- og nøgletal for koncernen

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Resultatopgørelse				
Bruttoresultat	19.259.534	19.073.163	21.370.173	22.388.225
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)	3.199.198	3.391.660	6.652.669	9.363.382
Resultat af primær drift	1.929.203	2.310.509	5.706.312	8.323.449
Finansielle poster, netto	34.195	-25.646	56.332	-45.826
Årets resultat før skat	1.963.398	2.284.863	5.762.644	8.277.623
Årets resultat	1.538.310	1.798.233	4.514.019	6.529.390
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser	1.192.461	1.383.235	3.437.669	4.975.943
Balance				
Balancesum	52.973.529	55.446.904	51.011.334	49.499.537
Egenkapital	31.102.389	30.314.079	29.115.846	26.326.827
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	27.870.685	27.228.224	26.294.989	23.157.321
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktivitet	203.992	6.055.160	2.485.953	6.467.683
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-509.037	-1.721.643	-9.472.718	-4.569.246
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-981.005	-829.781	633.573	1.594.535
Pengestrømme i alt	-1.286.050	3.503.736	-6.353.192	3.492.972
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.467.695	-1.601.643	-9.472.718	-4.569.246
Nøgletal				
Soliditetsgrad	52,6	49,1	51,5	46,8
Egenkapitalforrentning	5,0	6,1	16,3	49,6

Sammenligningstallene for perioden 2020 er ikke oplyst, da det er det fjerde regnskabsår med koncernregnskab.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:
$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er som holdingselskab at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

Koncernens aktiviteter består salg af AV-udstyr, køkkenudstyr, hobbyudstyr m.m. på internettet via webshop til private og erhvervsdrivende samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomisk resultater:

Selskabet har opnået positive økonomiske resultater. Ikke mindst takket være den fortsatte udvidelse af sortimentet. Selskabet har oplevet stigning i omsætningen i forhold til sidste år, hvilket vidner om den stærke efterspørgsel efter produkterne vi forhandler.

Udvidelse af sortimentet:

Vi har fortsat strategien med at udvide sortimentet for at imødekomme vores kunders skiftende behov og ønsker. Denne strategi har vist sig at være succesfuld, og det har bidraget positivt til vores vækst. Vi har introduceret nye produkter i sortimentet, hvilke har fået en positiv modtagelse fra kunderne, og har styrket vores konkurrenceposition.

Vækst af kundebasen:

Vi har formået at udvide vores kundebase. Vores fokus på kundetilfredshed og kvalitet har resulteret i øget loyalitet blandt vores eksisterende kunder samt tiltrukket nye kunder til vores virksomhed. Denne vækst i kundebasen er afgørende for vores langsigtede succes og bæredygtighed.

Investering i IT-infrastruktur:

For at styrke vores operationelle effektivitet og understøtte vores vækststrategi har vi investeret betydeligt i vores IT-infrastruktur. Disse investeringer har gjort det muligt for os at automatisere processer, forbedre dataanalyse og styrke vores online tilstedeværelse. Dette vil ikke kun bidrage til at øge vores konkurrenceevne, men også sikre en mere effektiv drift i fremtiden.

Afrunding:

Samlet set har regnskabsåret været en succes for virksomheden. Vi fortsætter med at udnytte mulighederne på markedet og styrke vores position gennem innovation, investeringer og fokus på kundetilfredshed.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på 1.538 t.kr. mod 1.798 t.kr. for perioden 01.01.23 - 31.12.23 t.kr.. Årets resultat er som forventet. Balancen viser en egenkapital på 31.102 t.kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat, før skat, mellem 2.000 t.kr. og 5.000 t.kr. i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		19.259.534	19.073.163	-58.690	-20.626
Personaleomkostninger	1	-16.060.336	-15.681.503	0	0
Af- og nedskrivninger		-1.269.995	-1.081.151	0	0
Driftsresultat		1.929.203	2.310.509	-58.690	-20.626
Indtægter af kapitalandele i dat- tervirksomheder		0	0	1.120.212	1.289.613
Andre finansielle indtægter	2	258.415	75.983	151.323	142.880
Andre finansielle omkostninger	3	-224.220	-101.629	-21	-1.984
Resultat før skat		1.963.398	2.284.863	1.212.824	1.409.883
Skat af årets resultat	4	-425.088	-486.630	-20.363	-26.648
Årets resultat	5	1.538.310	1.798.233	1.192.461	1.383.235

Balance 31. december

Aktiver	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0	0	0
Goodwill		0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0	0	0
Grunde og bygninger		14.308.000	14.612.445	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.202.601	6.915.797	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.735.492	1.427.681	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	22.246.093	22.955.923	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	19.315.533	19.002.331
Andre værdipapirer		120.000	120.000	120.000	120.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	6.155.000	6.162.387
Lejededpositum og andre tilgodehavender		34.000	34.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver	8	154.000	154.000	25.590.533	25.284.718
Anlægsaktiver		22.400.093	23.109.923	25.590.533	25.284.718
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		17.975.599	18.291.052	0	0
Varebeholdninger		17.975.599	18.291.052	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.327.468	1.558.152	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.026.000	964.269
Andre tilgodehavender		362.691	1.228.071	358.000	420.834
Tilgodehavende selskabsskat		80.146	260.942	80.146	260.942
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	333.365	262.410
Periodeafgrænsningsposter	9	815.658	700.840	0	0
Tilgodehavender		3.585.963	3.748.005	1.797.511	1.908.455
Likvide beholdninger		9.011.874	10.297.924	509.244	45.555
Omsætningsaktiver		30.573.436	32.336.981	2.306.755	1.954.010
Aktiver		52.973.529	55.446.904	27.897.288	27.238.728

Balance 31. december

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Passiver					
Anpartskapital		80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	4.733.120	4.394.917
Overført resultat		27.140.685	26.598.224	22.407.565	22.203.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret		650.000	550.000	650.000	550.000
Minoritetsinteresser		3.231.704	3.085.855	0	0
Egenkapital		31.102.389	30.314.079	27.870.685	27.228.224
<hr/>					
Hensættelser til udskudt skat	10	1.244.305	1.184.436	0	0
Hensatte forpligtelser		1.244.305	1.184.436	0	0
<hr/>					
Gæld til realkreditinstitutter		4.067.321	4.288.326	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	4.067.321	4.288.326	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		225.000	235.000	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	121.540	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.829.656	14.553.069	25.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.602	1.602	1.602	1.602
Anden gæld		4.503.256	4.748.852	1	902
Kortfristede gældsforpligtelser		16.559.514	19.660.063	26.603	10.504
Gældsforpligtelser		20.626.835	23.948.389	26.603	10.504
<hr/>					
Passiver		52.973.529	55.446.904	27.897.288	27.238.728
<hr/>					
Eventualposter mv.	12				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13				
Nærtstående parter	14				

Egenkapitalopgørelse

kr.	Koncernen				
	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	26.598.224	550.000	3.085.855	30.314.079
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5		542.461	650.000	345.849	1.538.310
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte			-550.000	-200.000	-750.000
Egenkapital 31. december 2024	80.000	27.140.685	650.000	3.231.704	31.102.389

kr.	Moderselskabet				
	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	4.394.917	22.203.307	550.000	27.228.224
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5		938.203	-395.742	650.000	1.192.461
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-550.000	-550.000
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte		-600.000	600.000		0
Egenkapital 31. december 2024	80.000	4.733.120	22.407.565	650.000	27.870.685

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncernen	
	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	1.538.310	1.798.233
Årets afskrivninger tilbageført	1.269.995	1.081.151
Tilbageførsel af realisationsavancer	-51.128	0
Skat af årets resultat tilbageført	425.088	486.630
Betalt selskabsskat	-184.423	-380.114
Ændring i varebeholdninger	315.453	1.345.982
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-18.754	-1.546.245
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	-3.090.549	3.269.523
Pengestrømme fra driftsaktivitet	203.992	6.055.160
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.467.695	-1.601.643
Salg af materielle anlægsaktiver	958.658	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-120.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-509.037	-1.721.643
Afdrag på lån	-231.005	-229.781
Betalt udbytte i regnskabsåret	-750.000	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-981.005	-829.781
Ændring i likvider	-1.286.050	3.503.736
Likvider 1. januar	10.297.924	6.794.188
Likvider 31. december	9.011.874	10.297.924
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger	9.011.874	10.297.924
Likvider	9.011.874	10.297.924

Noter

	Koncernen		Moderselskabet	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger				
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	36	34	1	1
Løn og gager	14.213.092	14.198.324	0	0
Pensioner	895.955	872.186	0	0
Andre omkostninger til social sikring	400.490	210.561	0	0
Andre personaleomkostninger	550.799	400.432	0	0
	16.060.336	15.681.503	0	0

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
2 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	140.539	135.791
Finansielle indtægter i øvrigt	258.415	75.983	10.784	7.089
	258.415	75.983	151.323	142.880

3 Andre finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.083
Finansielle omkostninger i øvrigt	224.220	101.629	21	901
	224.220	101.629	21	1.984

4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	371.345	289.035	26.489	26.648
Regulering skat vedrørende tidligere år	-6.126	0	-6.126	0
Regulering af udskudt skat	59.869	197.595	0	0
	425.088	486.630	20.363	26.648

Noter

	Koncernen		Moderselskabet	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
5 Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	550.000	650.000	550.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	938.203	1.600.821
Overført resultat	542.461	833.235	-395.742	-767.586
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat	345.849	414.998	0	0
	1.538.310	1.798.233	1.192.461	1.383.235

6 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncernen	
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	164.708	1.000.000
Kostpris 31. december 2024	164.708	1.000.000
Afskrivninger 1. januar 2024	164.708	1.000.000
Afskrivninger 31. december 2024	164.708	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0

7 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncernen		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	15.718.940	10.098.173	1.995.011
Tilgang	0	921.743	545.952
Afgang	0	-958.658	0
Kostpris 31. december 2024	15.718.940	10.061.258	2.540.963
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.106.495	3.182.376	567.330
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-51.128	0
Årets afskrivninger	304.445	727.409	238.141
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	1.410.940	3.858.657	805.471
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	14.308.000	6.202.601	1.735.492

Noter

8 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncernen	
	Andre værdipapir- er	Lejedefinitum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	120.000	34.000
Kostpris 31. december 2024	120.000	34.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	120.000	34.000

kr.	Moterselskabet		
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdipapir- er	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2024	14.607.414	120.000	6.162.387
Tilgang	0	0	120.616
Afgang	-25.000	0	-128.003
Kostpris 31. december 2024	14.582.414	120.000	6.155.000
Værdireguleringer 1. januar 2024	4.394.917	0	0
Udloddet resultat	-600.000	0	0
Årets værdireguleringer	1.144.556	0	0
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-206.354	0	0
Værdireguleringer 31. december 2024	4.733.119	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	19.315.533	120.000	6.155.000

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
DRK Ejendomme ApS, Grenaa	9.620.420	107.013	100 %
avXperten ApS, Grenaa	12.926.816	1.037.543	75 %

9 | Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår

10 | Hensættelser til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Noter

	Koncernen		Moderselskabet	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Udskudt skat 1. januar	1.184.436	986.841	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	59.869	197.595	0	0
Udskudt skat 31. december 2024	1.244.305	1.184.436	0	0

11 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncernen			
	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	4.292.321	225.000	2.965.937	4.523.326
	4.292.321	225.000	2.965.937	4.523.326

12 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 2.303 t.kr. i uopsigelsesperioden, som udløber 1. november 2028.

Leje- og leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 754 t.kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet

Til sikkerhed for datterselskaberne avXperten ApS og DRK Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstituttet har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Koncernen

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet, der på statusdagen udgør bankindestående på 6.546 t.kr., er der tinglyst virksomhedspant nom. 9.000 t.kr. med sikkerhed i driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en bogført værdi 31. december 2024 på 23.266 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut 31. december 2024 på 4.348 tkr. er der tinglyst realkreditpantebrev nom. 5.040 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en bogført værdi 31. december 2024 på 14.308 t.kr.

Noter

14 | Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Frederik Nielsen, Åstrupskrænten 53, 8500 Grenaa, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DERKETEK HOLDING ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet DERKETEK HOLDING ApS samt dattervirksomheder, hvori DERKETEK HOLDING ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet, som om virksomheden har været sammenlagt fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i koncernregnskabet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet. Sammenligningstal korrigeres for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i koncernregnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på overtagelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til vægtet gennemsnit. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer og som uden hindringer kan omsættes til likvide beholdninger.