

## **DANNERHØJ HANDELSSELSKAB ApS**

Ålborgvej 691 - 695

9330 Dronninglund

CVR-nr. 15111844

### **Årsrapport**

1. juli 2022 - 30. juni 2023

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. november 2023

---

Kaj Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DANNERHØJ HANDELSSELSKAB ApS.

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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 3. november 2023

### Direktion

Kaj Vilhelm Sørensen  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                     |                                                                          |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | DANNERHØJ HANDELSSELSKAB ApS<br>Ålborgvej 691 - 695<br>9330 Dronninglund |
| Telefon             | 98861166                                                                 |
| Mobil               | 40557225                                                                 |
| CVR-nr.             | 15111844                                                                 |
| Stiftelsesdato      | 1. januar 1991                                                           |
| Hjemsted            | Brønderslev                                                              |
| Regnskabsår         | 1. juli 2022 - 30. juni 2023                                             |
| <b>Direktion</b>    | Kaj Vilhelm Sørensen                                                     |
| <b>Revisor</b>      | LG Revision I/S<br>Østre Fælledvej 8<br>9400 Nørresundby                 |
| Telefon             | 96320369                                                                 |
| E-mail              | granat@lgregv.dk                                                         |
| Hjemmeside          | www.lgregv.dk                                                            |
| CVR-nr.             | 36653988                                                                 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 18.307, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 2.797.647, og en egenkapital på kr. 1.053.275. Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for DANNERHØJ HANDELSSELSKAB ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofiskeri og periodisering

Bruttofiskeriet er medtaget ud fra landingstidspunktet, således at landinger til og med 30. juni 2023 indgår i årsrapporten.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Anvendt regnskabspraksis****Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug****Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

**Eksterne omkostninger****Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                                         | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 20-50 år        | 0%               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år         | 0%               |

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Andre tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

|                                                                   | Note | 2022/23<br>kr. | 2021/22<br>kr.  |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>162.059</b> | <b>21.511</b>   |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | 0              | 0               |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -38.425        | -38.925         |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>123.634</b> | <b>-17.414</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 0              | 4               |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -100.060       | -91.361         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>23.574</b>  | <b>-108.771</b> |
| Skat af årets resultat                                            |      | -5.267         | -56.984         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>18.307</b>  | <b>-165.755</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                 |
| Overført resultat                                                 |      | 18.307         | -165.755        |
| <b>Resultatdisponering</b>                                        |      | <b>18.307</b>  | <b>-165.755</b> |

**Balance 30. juni 2023**

|                                 | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                  |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger             |      | 2.356.800        | 2.371.800        |
| Produktionsanlæg og maskiner    |      | 141.770          | 165.195          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> |      | <b>2.498.570</b> | <b>2.536.995</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>2.498.570</b> | <b>2.536.995</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer     |      | 63.900           | 63.900           |
| <b>Varebeholdninger</b>         |      | <b>63.900</b>    | <b>63.900</b>    |
| Andre tilgodehavender           |      | 166.526          | 208.078          |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>166.526</b>   | <b>208.078</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |      | <b>68.651</b>    | <b>4.000</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>299.077</b>   | <b>275.978</b>   |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>2.797.647</b> | <b>2.812.973</b> |

## Balance 30. juni 2023

|                                                                             | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                                             |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                                          |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for opskrivninger                                                   |      | 1.756.410        | 1.756.410        |
| Overført resultat                                                           |      | -828.135         | -846.441         |
| <b>Egenkapital</b>                                                          |      | <b>1.053.275</b> | <b>1.034.969</b> |
| Hensættelser til udskudt skat                                               |      | 0                | 36.342           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                               |      | <b>0</b>         | <b>36.342</b>    |
| Gæld til banker                                                             |      | 1.016.158        | 1.085.499        |
| Deposita                                                                    |      | 35.500           | 35.500           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>1.051.658</b> | <b>1.120.999</b> |
| Gæld til banker                                                             |      | 0                | 231.667          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 7.500            | 7.500            |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 76.985           | 62.267           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 608.229          | 319.229          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>692.714</b>   | <b>620.663</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                                   |      | <b>1.744.372</b> | <b>1.741.662</b> |
| <b>Passiver</b>                                                             |      | <b>2.797.647</b> | <b>2.812.973</b> |

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

0

0