

Årsrapport for 2020/21

01.07.20 - 30.06.21
(29. regnskabsår)

Dannerhøj Handelsselskab ApS

Aalborgvej 691-695
9330 Dronninglund

CVR-nr. 15111844

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Dirigent: _____
Kaj Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dannerhøj Handelsselskab ApS for regnskabsåret 2020/21.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 15. december 2021.

Direktion

Kaj Vilhelm Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dannerhøj Handelsselskab	
	ApS	
	Aalborgvej 691-695	
	9330 Dronninglund	
	CVR-nr.:	15111844
	Etableret:	1. januar 1991
	Hjemstedskommune:	Brønderslev
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Kaj Vilhelm Sørensen	
Revisor	LG Revision I/S	
	Østre Fælledvej 8	
	9400 Nørresundby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dannerhøj Handelsselskab ApS for 2020/21 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til dagsværdi.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
Bruttofortjeneste		-45.934	87
Personaleomkostninger	1	17.118	80
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>39.425</u>	<u>39</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-102.477	-33
Andre finansielle omkostninger		<u>92.806</u>	<u>94</u>
Resultat før skat		-195.283	-127
Skat af årets resultat	2	<u>-111.190</u>	<u>22</u>
Årets resultat		-84.093	-149
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-596.593	-448
Årets resultat		<u>-84.093</u>	<u>-149</u>
Til disposition		-680.686	-597
Overført resultat		<u>-680.686</u>	<u>-597</u>
Disponeret i alt		-680.686	-597

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.365.000	2.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>194.120</u>	<u>219</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>2.559.120</u>	<u>2.599</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>2.559.120</u>	 <u>2.599</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>121.000</u>	<u>176</u>
Varebeholdninger i alt		<u>121.000</u>	<u>176</u>
 Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.938	233
Udskudt skatteaktiv		94.638	0
Andre tilgodehavender		<u>2.000</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt		<u>229.576</u>	<u>238</u>
 Likvide beholdninger		 <u>7.000</u>	 <u>80</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>357.576</u>	 <u>495</u>
 Aktiver i alt		 <u>2.916.696</u>	 <u>3.093</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		1.756.410	1.756
Overført resultat		-680.686	-597
Egenkapital i alt	4	<u>1.200.724</u>	<u>1.285</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		3.106	26
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.106</u>	<u>26</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.164.179	1.238
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.164.179</u>	<u>1.238</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		244.384	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	232
Anden gæld		304.303	312
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>548.686</u>	<u>545</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.712.866</u>	<u>1.783</u>
Passiver i alt		<u>2.916.696</u>	<u>3.093</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
	Løn, gager og vederlag	17.000	79
	Andre udgifter til social sikring	118	2
	Personaleomkostninger i alt	17.118	80

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
	Skat af årets resultat	-38.004	0
	Udskudt skat af årets resultat	-60.556	26
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-12.630	-4
	Skat af årets resultat i alt	-111.190	22

3	Materielle anlægsaktiver	Grunder og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	788.590	306.250
	Kostpris ultimo	788.590	306.250
	Opskrivning primo	1.756.410	0
	Opskrivninger ultimo	1.756.410	0
	Af- og nedskrivninger, primo	165.000	87.705
	Årets af- og nedskrivninger	15.000	24.425
	Af- og nedskrivninger, ultimo	180.000	112.130
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.365.000	194.120

4	Egenkapital	Selskabs-kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.756.410	-596.593	1.284.817
	Årets resultat	0	0	-84.093	-84.093
	Saldo ultimo	125.000	1.756.410	-680.686	1.200.724