

Dunenhof Holding ApS

Vivaldisvej 11, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 37 21 45 15

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022.

Thomas Klitgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Dunenhof Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 20. december 2022

Direktion

Thomas Klitgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dunenhof Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dunenhof Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. december 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Hoffmann Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33705

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dunenhof Holding ApS Vivaldisvej 11 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 37 21 45 15 Stiftet: 2. oktober 2015 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Thomas Klitgaard
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Dattervirksomhed	AgiQuote ApS, Aalborg
Kapitalinteresse	H.K. Invest ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.467 t.kr. mod 307 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-16.168	-12.173
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-314.212	708.395
Indtægt af kapitalinteresse	-430.538	-395.064
Andre finansielle indtægter	46.339	34.052
Øvrige finansielle omkostninger	-752.574	-38.519
Resultat før skat	-1.467.153	296.691
Skat af årets resultat	-120	10.340
Årets resultat	-1.467.273	307.031
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-339.596
Udbytte for regnskabsåret	250.000	56.500
Overføres til overført resultat	0	590.127
Disponeret fra overført resultat	-1.717.273	0
Disponeret i alt	-1.467.273	307.031

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	612.914	927.125
2	Kapitalinteresse	4.313.905	4.864.443
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.926.819	5.791.568
	Anlægsaktiver i alt	4.926.819	5.791.568
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	4.979	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	56	107.426
	Tilgodehavender i alt	5.035	107.426
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.182.333	4.423.459
	Værdipapirer i alt	3.182.333	4.423.459
	Likvide beholdninger	4.371.604	3.685.147
	Omsætningsaktiver i alt	7.558.972	8.216.032
	Aktiver i alt	12.485.791	14.007.600

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	12.084.810	13.802.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	56.500
Egenkapital i alt	<u>12.384.810</u>	<u>13.908.583</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	92.422	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	434	434
Selskabsskat	0	90.458
Anden gæld	8.125	8.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>100.981</u>	<u>99.017</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>100.981</u>	<u>99.017</u>
Passiver i alt	<u>12.485.791</u>	<u>14.007.600</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2021	569.859	569.859
Kostpris 30. juni 2022	569.859	569.859
Opskrivninger 1. juli 2021	357.266	-351.130
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-314.211	708.396
Opskrivninger 30. juni 2022	43.055	357.266
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	612.914	927.125
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
AgiQuote ApS	Aalborg	100 %
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	7.419.911	7.419.911
Kostpris 30. juni 2022	7.419.911	7.419.911
Opskrivninger 1. juli 2021	-2.555.468	339.596
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-430.538	-395.064
Udbytte	-120.000	-2.500.000
Opskrivninger 30. juni 2022	-3.106.006	-2.555.468
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	4.313.905	4.864.443
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
H.K. Invest ApS	Aalborg	30 %
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.	Unoterede værdipapirer og kapital- andele kr.
Dagsværdi 30. juni 2022	1.337.157	1.845.175
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	11.127	-442.076

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldig skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dunenhof Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Dunenhof Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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