

**Detlefsen Holding ApS**

**Tårnvænget 34**

**3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 38 74 85 48**

**Årsrapport for 2021**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. marts 2022

---

Michael Detlefsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Detlefsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 10. marts 2022

### **Direktion**

Michael Detlefsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Detlefsen Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Detlefsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 10. marts 2022

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7074

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Detlefsen Holding ApS  
Tårnvænget 34  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 38 74 85 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 26. juni 2017

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Halsnæs

### **Direktion**

Michael Detlefsen

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Kingosvej 3  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed samt anden investeringsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 43.915, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.815.552.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Detlefsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### 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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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 bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Detlefsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Detlefsen Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.500	-9.150
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-7.500</b>	<b>-9.150</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-25.189	231.415
Finansielle indtægter	2	100.288	24.482
Finansielle omkostninger	3	-3.929	-14.625
<b>Resultat før skat</b>		<b>63.670</b>	<b>232.122</b>
Skat af årets resultat	4	-19.755	-594
<b>Årets resultat</b>		<b>43.915</b>	<b>231.528</b>
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-153.401
Overført resultat		-13.285	328.429
		<b>43.915</b>	<b>231.528</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	349.052	1.974.241
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>349.052</b>	<b>1.974.241</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>349.052</b>	<b>1.974.241</b>
Andre tilgodehavender		8.485	8.485
Selskabsskat		13.403	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	64.856
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.888</b>	<b>73.341</b>
Værdipapirer		2.119.101	2.018.840
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.119.101</b>	<b>2.018.840</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>374.142</b>	<b>418.760</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.515.131</b>	<b>2.510.941</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.864.183</b>	<b>4.485.182</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.708.352	2.721.637
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
<b>Egenkapital</b>		<b>2.815.552</b>	<b>2.828.137</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.602.095
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.000	0
Selskabsskat		0	47.450
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.131	0
Anden gæld		7.500	7.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>48.631</b>	<b>1.657.045</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>48.631</b>	<b>1.657.045</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.864.183</b>	<b>4.485.182</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	2.721.637	56.500	2.828.137
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-13.285	57.200	43.915
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>2.708.352</b>	<b>57.200</b>	<b>2.815.552</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Oplysning om dagsværdi

#### Værdipapirer

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen 100.261

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 2.119.101

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>100.288</u>	<u>24.482</u>
	<b><u>100.288</u></b>	<b><u>24.482</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	10.981
Andre finansielle omkostninger	2.880	1.692
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.049</u>	<u>1.952</u>
	<b><u>3.929</u></b>	<b><u>14.625</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>19.755</u>	<u>594</u>
	<b><u>19.755</u></b>	<b><u>594</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	2.589.425	2.589.425
Kostpris 31. december 2021	2.589.425	2.589.425
Værdireguleringer 1. januar 2021	-615.184	153.401
Årets resultat	-25.189	231.415
Udbytte modtaget	-1.600.000	-1.000.000
Værdireguleringer 31. december 2021	-2.240.373	-615.184
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>349.052</b>	<b>1.974.241</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MD Service og Montage ApS	Halsnæs	100%	349.052	-25.189

## 6 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael Detlefsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-382517492148  
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 20:17:27  
Underskrevet med NemID

## Dorthe Toftebjerg

---

Som Registreret revisor NEM ID  
RID: 27474067  
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 07:08:13  
Underskrevet med NemID

## Michael Detlefsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-382517492148  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2022 kl.: 13:20:21  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 6282cfMyqj247216673