

Dahlco ApS

Parkhøjvej 22, 3660 Stenløse

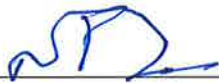
CVR-nr. 12 02 52 38

Årsrapport for 2023

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/6 2024.



Dirigent

Niels Peter Dahl

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer, ejendomme og andre investeringsobjekter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2023 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dahlco ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Stenløse, den 12. juni 2024

Direktion



Niels Peter Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dahlco ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dahlco ApS for 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 revisors 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 12. juni 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Ronni Jeppesen

Statsautoriseret revisor

mnc50257

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andele af kapitalandeleles resultat efter skat.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Ejendom er indregnet til kostpris.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i danske selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udenlandske kapitalinteresser er målt til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til kursværdi på statusdagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der henvises til afsnittet "Finansielle anlægsaktiver" for nærmere beskrivelse af "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste/-tab	-172.126	-87.656
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-796.723	-731.077
2	Afskrivninger	-44.426	-48.465
	Resultat før finansiering	-1.013.275	-867.198
2	Resultat af kapitalandele	360.419	112.023
	Finansielle indtægter	1.249.338	480.598
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-18.384	-40.875
	Finansielle omkostninger	-100.719	-2.090.029
	Resultat før skat	477.379	-2.405.481
3	Beregnete skatter	-15.486	600.044
	Årets resultat	<u>461.893</u>	<u>-1.805.437</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	101.474	-2.874.460
	Ekstraordinært udbytte	0	657.000
	Udbytte	0	300.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	360.419	112.023
		<u>461.893</u>	<u>-1.805.437</u>

Der er mellem regnskabsårets afslutning og aflæggelsen af årsrapporten udbetalt kr. 573.300 i ekstraordinært udbytte.

Kr. 313.300 blev udloddet på ekstraordinær generalforsamlinger den 3/1 2024.

Kr. 260.000 blev udloddet på ekstraordinær generalforsamlinger den 20/5 2024.

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Driftsmidler og inventar	0	44.426
	Ejendom	2.045.000	2.045.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.045.000</u>	<u>2.089.426</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	499.179	521.996
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.122.193	4.979.989
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.621.372</u>	<u>5.501.985</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>7.666.372</u>	<u>7.591.411</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	101.816	81.768
3	Udskudt skatteaktiv	398.370	515.672
	Tilgodehavende selskabsskat	231.337	165.126
	Andre tilgodehavender	0	2.921
	Tilgodehavender i alt	<u>731.523</u>	<u>765.487</u>
4	Værdipapirer	<u>12.669.557</u>	<u>10.490.892</u>
	Værdipapirer i alt	<u>12.669.557</u>	<u>10.490.892</u>
	Likvide beholdninger	1.651.472	4.352.570
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.651.472</u>	<u>4.352.570</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.052.552</u>	<u>15.608.949</u>
	Aktiver i alt	<u><u>22.718.924</u></u>	<u><u>23.200.360</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000 200.000
	Overført resultat	19.909.513 19.821.799
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	374.179 0
	Afsat udbytte	0 300.000
	Egenkapital i alt	<u>20.483.692</u> <u>20.321.799</u>
	Prioritetsgæld	1.372.820 1.477.260
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.372.820</u> <u>1.477.260</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	105.000 105.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	656.685 1.200.069
	Mellemregning med anpartshaver	63.523 87.228
	Anden gæld	37.204 9.004
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>862.412</u> <u>1.401.301</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.235.232</u> <u>2.878.561</u>
	Passiver i alt	<u>22.718.924</u> <u>23.200.360</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

		2023	2022
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	782.461	718.864
	Pension	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	14.262	3.408
	Personaleudgifter	0	8.805
		<u>796.723</u>	<u>731.077</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2	Anlægsaktiver		
			Andre
			værdipapirer
		Driftsmidler	og kapital-
		og inventar	andele
			Kapital-
			andele
		<u>Ejendom</u>	<u>Kapital-</u>
			<u>andele</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	2.045.000	1.564.466
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	-1.439.466
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>2.045.000</u>	<u>125.000</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	 0	 -1.042.470
	Opskrivninger i året	0	142.204
	Nedskrivninger i året	0	0
	Regulering ved salg	0	1.336.230
	Udloddet udbytte	0	-280.000
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>142.204</u>
	 Afskrivninger pr. 1/1 2023	 0	 0
	Afskrivninger i året	197.899	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	44.426	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
	 Bogført værdi pr. 31/12 2023	 <u>2.045.000</u>	 <u>5.122.193</u>
		<u>0</u>	<u>499.179</u>

	2023	2022
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-101.816</u>	<u>-81.768</u>
	-101.816	-81.768
Udskudt skat, regulering	<u>117.302</u>	<u>-518.276</u>
	<u>15.486</u>	<u>-600.044</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>398.370</u>	<u>515.672</u>
4 Oplysninger om dagsværdi		
Værdipapirer	12.669.557	10.490.892
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>875.964</u>	<u>-2.020.087</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. 848.000 til betaling efter 5 år.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er tinglyst pant overfor Totalkredit vedrørende ejendommen beliggende Uggeløsegård 22, på i alt kr. 2.325.000

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.