

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Dahlco ApS

Parkhøjvej 22, 3660 Stenløse

CVR-nr. 12 02 52 38

Årsrapport for 2022

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/6 2023.

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 2022 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 28. juni 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsepåtegning, 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 28. juni 2023

JS Revision

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



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

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 nettorealiseringsværdien 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 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste/-tab	-87.656	-2.253
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-731.077	-767.206
2	Afskrivninger	-48.465	-48.465
	Resultat før finansiering	-867.198	-817.924
2	Resultat af kapitalandele	112.023	1.700.022
	Finansielle indtægter	480.598	2.152.925
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-40.875	-90.242
	Finansielle omkostninger	-2.090.029	-64.204
	Resultat før skat	-2.405.481	2.880.577
3	Beregnete skatter	600.044	-247.551
	Årets resultat	-1.805.437	2.633.026
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-2.874.460	818.604
	Ekstraordinært udbytte	657.000	0
	Udbytte	300.000	114.400
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.023	1.700.022
		-1.805.437	2.633.026

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	44.426	92.891
	Ejendom	2.045.000	2.045.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.089.426</u>	<u>2.137.891</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	521.996	5.489.973
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.979.989	5.980.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.501.985</u>	<u>11.469.973</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>7.591.411</u>	<u>13.607.864</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	81.768	248.759
3	Udskudt skatteaktiv	515.672	0
	Tilgodehavende selskabsskat	165.126	0
	Andre tilgodehavender	2.921	0
	Tilgodehavender i alt	<u>765.487</u>	<u>248.759</u>
4	Værdipapirer	10.490.892	11.901.822
	Værdipapirer i alt	<u>10.490.892</u>	<u>11.901.822</u>
	Likvide beholdninger	4.352.570	2.234.153
	Likvide beholdninger i alt	<u>4.352.570</u>	<u>2.234.153</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.608.949</u>	<u>14.384.734</u>
	Aktiver i alt	<u>23.200.360</u>	<u>27.992.598</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	19.821.799	18.658.729
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.925.507
	Afsat udbytte	300.000	114.400
	Egenkapital i alt	20.321.799	22.898.636
3	Udskudt skat	0	2.604
	Hensatte forpligtelser i alt	0	2.604
	Prioritetsgæld	1.477.260	1.580.148
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.477.260	1.580.148
	Kortfristet del af langfristet gæld	105.000	105.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.200.069	2.928.338
	Skyldig selskabsskat	0	358.107
	Mellemregning med anpartshaver	87.228	3.907
	Anden gæld	9.004	115.858
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.401.301	3.511.210
	Gældsforpligtelser i alt	2.878.561	5.091.358
	Passiver i alt	23.200.360	27.992.598
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2022	2021		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Gager og lønninger	718.864	758.982		
	Pension	0	0		
	Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.374		
	Personaleudgifter	<u>8.805</u>	<u>4.850</u>		
		<u>731.077</u>	<u>767.206</u>		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>		
2	Anlægsaktiver				
		Andre			
		værdipapirer			
		og kapital-			
		andele	Kapital-		
			andele		
		<u>Ejendom</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>og kapital-</u>	<u>Kapital-</u>
			<u>og inventar</u>	<u>andele</u>	<u>andele</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	2.045.000	242.325	5.980.000	1.564.466
	Tilgang	0	0	749.989	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.750.000</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	<u>2.045.000</u>	<u>242.325</u>	<u>4.979.989</u>	<u>1.564.466</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	0	3.925.507
	Opskrivninger i året	0	0	0	288.871
	Nedskrivninger i året	0	0	0	-176.848
	Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.080.000</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.042.470</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2022	0	149.434	0	0
	Afskrivninger i året	0	48.465	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>0</u>	<u>197.899</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2022	<u>2.045.000</u>	<u>44.426</u>	<u>4.979.989</u>	<u>521.996</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	501.028
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-81.768</u>	<u>-248.759</u>
	-81.768	252.269
Udskudt skat, regulering	<u>-518.276</u>	<u>-4.718</u>
	<u>-600.044</u>	<u>247.551</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>515.672</u>	<u>-2.604</u>
4 Oplysninger om dagsværdi		
Værdipapirer	10.490.892	11.901.822
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-2.020.087</u>	<u>1.754.138</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. 953.000 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 stillet sikkerhed overfor Nykredit for gæld i Othania Ejendomme ApS.

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