

## Bjarke Dalsten ApS

Ellevænget 58  
4872 Idestrup

CVR.nr. 25 06 22 21

### Årsrapport for året 2020/21

22. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2 / 2 2022.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Bjarke Dalsten

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bjarke Dalsten ApS  
Ellevænget 58  
4872 Idestrup

Telefon: 4369 1004

CVR-nr.: 25 06 22 21

Stiftet: 2. december 1999

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Direktion

Bjarke Dalsten

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2020/21 for Bjarke Dalsten ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 19. januar 2022

**I direktionen**



Bjarke Dalsten

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Bjarke Dalsten ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Bjarke Dalsten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisoreres 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.

Vordingborg, den 19. januar 2022

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og dermed beslægtet formål.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Bjarke Dalsten ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

#### Personaleomkostninger:

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

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

#### Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### Selskabsskat:

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.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-91.798</b>	<b>-90.141</b>
1 Personaleomkostninger	-363.827	-372.500
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-455.625</b>	<b>-462.641</b>
Andre finansielle indtægter	1.201.673	718.213
Andre finansielle omkostninger	-281.797	-607.162
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>464.251</b>	<b>-351.590</b>
Skat af årets resultat	-19.360	-148.078
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>444.891</b>	<b>-499.668</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	350.000	300.000
Ekstraordinært udbytte	0	411.000
Overført til næste år	94.891	-1.210.668
	<b>444.891</b>	<b>-499.668</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Andre tilgodehavender	10	0
Tilgodehavende selskabsskat	41.097	46.528
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>41.107</u>	<u>46.528</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.809.639	8.430.097
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>8.809.639</u>	<u>8.430.097</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>284.373</u>	<u>322.625</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>9.135.119</u>	<u>8.799.250</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>9.135.119</u>	<u>8.799.250</u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	8.381.676	8.286.785
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	300.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>8.856.676</u></b>	<b><u>8.711.785</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat	48	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>48</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.795	24.038
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	253.600	63.427
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>278.395</u></b>	<b><u>87.465</u></b>
<b>3 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>278.443</u></b>	<b><u>87.465</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>9.135.119</u></b>	<b><u>8.799.250</u></b>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	358.864	367.711
Andre omkostninger til social sikring	4.963	4.789
	<u>363.827</u>	<u>372.500</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>
<b>2 Andre værdipapirer og kapitalandele (oms)</b>		
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede aktier udgør kr. 4.535.442. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 830.914.		
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede obligationer udgør kr. 4.274.197. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. - 52.162.		
<b>3 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		