

DELPHI Holding ApS

Naverland 2, 13.

2600 Glostrup

CVR-nr. 25 80 59 76

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 29. juni 2024

Dirigent



Jim Frausing

Selskabsoplysninger

Selskab

DELPHI Holding ApS

Naverland 2, 13.

2600 Glostrup

CVR-nr.: 25 80 59 76

Hjemstedskommune: Albertslund

Direktion

Jim Frausing

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for DELPHI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup den 29. juni 2024

Direktion


Jim Frausing

Revisors erklæring om opstilling af DELPHI Holding ApS

Til den daglige ledelse i DELPHI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DELPHI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' inetrnationale 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 29. juni 2024

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr.34 21 37 98



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er holdingvirksomhed herunder investering i selskaber og værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed som besluttet af selskabets ledelse. Virksomheden kan dels drives direkte og dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 198.270 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.040.242 og en egenkapital på kr.727.779.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	997.695	860.566
1 Personaleomkostninger	-837.638	-709.882
Resultat af ordinær primær drift	160.057	150.684
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.459	70.390
Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.261
Ordinært resultat før skat	219.516	217.813
Skat af ordinært resultat	-21.246	-50.174
Årets resultat	198.270	167.639
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.764	-29.610
Overført resultat	181.506	197.249
	198.270	167.639

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>179.575</u>	<u>120.116</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>179.575</u>	<u>120.116</u>
Anlægsaktiver	<u>179.575</u>	<u>120.116</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.381	183.460
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	55.877	5.319
Depositum	26.640	58.713
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>517.519</u>	<u>406.268</u>
Tilgodehavender	<u>638.418</u>	<u>653.759</u>
Likvide beholdninger	<u>222.249</u>	<u>182.304</u>
Omsætningsaktiver	<u>860.667</u>	<u>836.063</u>
Aktiver	<u><u>1.040.242</u></u>	<u><u>956.179</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	36.880	20.116
Overført resultat	<u>565.899</u>	<u>384.393</u>
Egenkapital	<u>727.779</u>	<u>529.509</u>
Sambeskatningsbidrag	0	5.319
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.498	10.498
Selskabsskat	77.123	50.174
Anden gæld	<u>224.841</u>	<u>360.679</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>312.462</u>	<u>426.670</u>
Gældsforpligtelser	<u>312.462</u>	<u>426.670</u>
Passiver	<u>1.040.242</u>	<u>956.179</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	3	
Eventualposter mv.	4	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserver for opskrivninger	49.726		-29.610	20.116
Overført resultat	187.145		197.249	384.393
	<u>361.871</u>	<u>0</u>	<u>167.639</u>	<u>529.509</u>

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserver for opskrivninger	20.116		16.764	36.880
Overført resultat	384.393		181.506	565.899
	<u>529.509</u>	<u>0</u>	<u>198.270</u>	<u>727.779</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	1.000	125	125.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2023	2022		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Løn og gager	809.783	697.052		
Andre sociale omkostninger	27.855	18.414		
	<hr/>	<hr/>		
I alt	<u>837.638</u>	<u>715.466</u>		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<hr/> 2	<hr/> 2		
2 Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.		
Kostpris 1. januar 2023		100.000		
Tilgang		0		
Afgang		0		
		<hr/>		
Kostpris 31. december 2023		100.000		
		<hr/>		
Nettoopskrivninger 1. januar 2023		20.116		
Andel i årets resultat		59.459		
Øvrige værdireguleringer				
Udloddet udbytte		0		
		<hr/>		
Nettoopskrivninger 31. december 2023		79.575		
		<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		179.575		
		<hr/> <hr/>		
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Delphi Trading ApS	132.372	60.567	100%	132.372
Delphi Gruppen ApS	47.203	-1.108	100%	47.203

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.