

Dines Philipsen Holding ApS

Hvalfisken 37A, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 27 55 86 90

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2024.

Dines Philipsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Dines Philipsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. september 2024

Direktion

Dines Philipsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dines Philipsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dines Philipsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

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 årsregnskabsloven.

Struer, den 5. september 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Lynggaard Kongensholm
statsautoriseret revisor
mne49100

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dines Philipsen Holding ApS Hvalfiskens 37A, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 27 55 86 90
	Stiftet: 21. januar 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 21. regnskabsår
Direktion	Dines Philipsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer samt kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Selskabets resultat er positivt påvirket af fortjeneste på earn-out.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 2.795 t.kr. mod et overskud sidste år på 867 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 29.387 t.kr. mod 34.908 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 5.521 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 29.071 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,9 % af de samlede aktiver på 29.387 t.kr., hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Administrationsomkostninger	-283.454	-353.443
Resultat før finansielle poster	-283.454	-353.443
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	88.753	73.736
Andre finansielle indtægter	3.640.246	1.401.160
Finansielle omkostninger	0	-9.027
Resultat før skat	3.445.545	1.112.426
Skat af årets resultat	-650.340	-244.997
Årets resultat	2.795.205	867.429
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.700.000	8.600.000
Overføres til overført resultat	1.095.205	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.732.571
Disponeret i alt	2.795.205	867.429

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.582	34.182
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.582</u>	<u>34.182</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	107.000	107.000
5	Andre tilgodehavender	2.106.170	2.307.827
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.213.170</u>	<u>2.414.827</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.228.752</u>	<u>2.449.009</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	815.560	815.560
	Varebeholdninger i alt	<u>815.560</u>	<u>815.560</u>
	Udskudte skatteaktiver	2.529	314.193
	Tilgodehavende selskabsskat	0	81.422
6	Andre tilgodehavender	1.715.333	2.879.325
	Tilgodehavender i alt	<u>1.717.862</u>	<u>3.274.940</u>
	Værdipapirer	23.352.269	22.132.522
	Værdipapirer i alt	<u>23.352.269</u>	<u>22.132.522</u>
	Likvide beholdninger	1.272.914	6.236.296
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.158.605</u>	<u>32.459.318</u>
	Aktiver i alt	<u>29.387.357</u>	<u>34.908.327</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	27.246.182	26.150.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.700.000	8.600.000
Egenkapital i alt	29.071.182	34.875.977
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.563	28.250
Selskabsskat	281.783	0
Anden gæld	4.829	4.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	316.175	32.350
Gældsforpligtelser i alt	316.175	32.350
Passiver i alt	29.387.357	34.908.327

- 1 Særlige poster
- 2 Medarbejderforhold
- 7 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	33.883.548	114.400	34.122.948
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	-7.732.571	8.600.000	867.429
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	26.150.977	8.600.000	34.875.977
Udloddet udbytte	0	0	-8.600.000	-8.600.000
Overført via resultatdisponering	0	1.095.205	1.700.000	2.795.205
	125.000	27.246.182	1.700.000	29.071.182

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægter:		
Fortjeneste earn-out	<u>508.338</u>	<u>0</u>
	<u>508.338</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre finansielle indtægter	<u>508.338</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>508.338</u>	<u>0</u>

2. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	<u>118.671</u>
Kostpris 30. juni	<u>118.671</u>
Afskrivninger 1. juli	84.489
Årets afskrivninger	<u>18.600</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>103.089</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>15.582</u>

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	107.000	107.000
Kostpris 30. juni	107.000	107.000
Nedskrivninger 1. juli	0	0
Nedskrivninger 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	107.000	107.000
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	2.307.827	1.905.987
Tilgang	0	500.000
Afgang i årets løb	-201.657	-98.160
Kostpris 30. juni	2.106.170	2.307.827
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.106.170	2.307.827
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos Café Havglimt ApS	1.175.604	1.335.762
Ansvarlig lånekapital - Café Havglimt ApS	930.566	972.065
	2.106.170	2.307.827
6. Andre tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	0	1.520.564
7. Oplysninger om dagsværdi		
		Værdipapirer
Dagsværdi 30. juni		23.352.269
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		2.590.959

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dines Philipsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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 til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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