

Dines Philipsen Holding ApS

Hvalfisken 37A, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 27 55 86 90

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. august 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 16. august 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dines Philipsen Holding ApS Hvalfisker 37A, Mejrurp 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 27 55 86 90
	Stiftet: 21. januar 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår
Direktion	Dines Philipsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af investering i værdipapirer samt kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalinteresser har i 2022/23 udgjort 0 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.009 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 867 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.054 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 34.908 t.kr. mod 34.148 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 760 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 34.876 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 34.908 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Administrationsomkostninger	-353.443	-253.573
Resultat før finansielle poster	-353.443	-253.573
Indtægter af kapitalinteresser	0	4.008.895
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	73.736	84.624
Andre finansielle indtægter	1.401.160	575.318
Finansielle omkostninger	-9.027	-2.909.824
Finansiering netto	1.465.869	1.759.013
Resultat før skat	1.112.426	1.505.440
Skat af årets resultat	-244.997	548.245
Årets resultat	867.429	2.053.685
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.948.359
Udbytte for regnskabsåret	8.600.000	114.400
Overføres til overført resultat	0	4.887.644
Disponeret fra overført resultat	-7.732.571	0
Disponeret i alt	867.429	2.053.685

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.182	57.488
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.182</u>	<u>57.488</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	107.000	107.000
5	Andre tilgodehavender	2.307.827	1.905.987
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.414.827</u>	<u>2.012.987</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.449.009</u>	<u>2.070.475</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	815.560	879.281
	Varebeholdninger i alt	<u>815.560</u>	<u>879.281</u>
	Udskudte skatteaktiver	314.193	557.974
	Tilgodehavende selskabsskat	81.422	74.553
6	Andre tilgodehavender	2.879.325	2.720.488
	Tilgodehavender i alt	<u>3.274.940</u>	<u>3.353.015</u>
	Værdipapirer	22.132.522	21.816.797
	Værdipapirer i alt	<u>22.132.522</u>	<u>21.816.797</u>
	Likvide beholdninger	6.236.296	6.028.738
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.459.318</u>	<u>32.077.831</u>
	Aktiver i alt	<u>34.908.327</u>	<u>34.148.306</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	26.150.977	33.883.548
Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.600.000	114.400
Egenkapital i alt	<u>34.875.977</u>	<u>34.122.948</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.250	18.500
Anden gæld	4.100	6.858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.350</u>	<u>25.358</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>32.350</u>	<u>25.358</u>
 Passiver i alt	<u>34.908.327</u>	<u>34.148.306</u>

1 Medarbejderforhold

7 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	2.948.359	28.995.904	113.000	32.182.263
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	-2.948.359	4.887.644	114.400	2.053.685
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	0	33.883.548	114.400	34.122.948
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	0	-7.732.571	8.600.000	867.429
	125.000	0	26.150.977	8.600.000	34.875.977

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli		<u>118.671</u>
Kostpris 30. juni		<u>118.671</u>
Afskrivninger 1. juli		61.183
Årets afskrivninger		<u>23.306</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>84.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>34.182</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. juli	0	280.322
Overført til kapitalandele	<u>0</u>	<u>-280.322</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli	0	2.668.037
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.793.037
Udbytte	<u>0</u>	<u>-875.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	107.000	107.000
Kostpris 30. juni	107.000	107.000
Nedskrivninger 1. juli	0	-7.000
Årets opskrivninger	0	7.000
Nedskrivninger 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	107.000	107.000
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	1.905.987	2.000.223
Tilgang	500.000	0
Afgang i årets løb	-98.160	-94.236
Kostpris 30. juni	2.307.827	1.905.987
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.307.827	1.905.987
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos Café Havglimt ApS	1.335.762	933.922
Ansvarlig lånekapital - Café Havglimt ApS	972.065	972.065
	2.307.827	1.905.987
6. Andre tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>1.520.564</u>	<u>2.657.452</u>
7. Oplysninger om dagsværdi		<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>22.132.522</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.044.344</u>

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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