

Dalitz Holding ApS

Ved Damhussøen 40, 2720 Vanløse

CVR-nr. 30 48 74 00

Årsrapport for året 1. januar 2023 - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Dalitz Holding ApS
Ved Damhussøen 40
2720 Vanløse
CVR-nr.: 30487400

Direktion

Bo Dalitz

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for året 2023 for Dalitz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 5. april 2024

Direktion

Bo Dalitz

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabsloven § 135 og har derved mulighed for, at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage anlægsinvesteringer i og eje og besidde ejerandele i andre kapitalsselskaber, virksomheder, ejendomme m.v., samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Selskabet ejer Reelaks ApS med 100 %, Rentspace 2020 ApS med 100 % samt Juletræet DK ApS med 50%.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Der henvises til selskabets resultatopgørelse, balance og noter.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med danske koncerneforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.108</u>	<u>-632</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-1.108</u>	<u>-632</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.	328.037	125.304
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	3.	0	0
Finansielle indtægter	4.	65.464	0
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-56.572</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>392.393</u>	<u>68.100</u>
Skat af årets resultat	5.	<u>-14.146</u>	<u>9.566</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>378.247</u>	<u>77.666</u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		278.036	152.566
Overført til næste år		<u>100.211</u>	<u>-74.900</u>
		<u>378.247</u>	<u>77.666</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	6.	<u>668.158</u>	<u>315.120</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>668.158</u>	<u>315.120</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>668.158</u>	<u>315.120</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder		1.793.209	1.290.643
Udskudt skatteaktiv		0	12.293
Andre tilgodehavender		<u>129.354</u>	<u>84.159</u>
		<u>1.922.563</u>	<u>1.387.095</u>
Likvide beholdninger		<u>1.366.687</u>	<u>1.862.856</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.289.250</u>	<u>3.249.951</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.957.408</u>	<u>3.565.071</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	7.	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		593.157	315.121
Overført resultat	8.	3.215.833	3.115.622
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.933.990</u>	<u>3.555.743</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		<u>14.146</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Skyldig selskabsskat		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortfristede)		9.272	9.328
Anden gæld		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>9.272</u>	<u>9.328</u>
GÆLD I ALT		<u>23.418</u>	<u>9.328</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.957.408</u>	<u>3.565.071</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt af regnskabet, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2023	2022
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	<u>328.037</u>	<u>125.304</u>
	<u>328.037</u>	<u>125.304</u>
3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	60.468	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>4.996</u>	<u>0</u>
	<u>65.464</u>	<u>0</u>
5. Skat		
Skat tidligere år	0	-2.727
Årets beregnede selskabsskat	<u>-14.146</u>	<u>12.293</u>
Udgiftsført skat	<u>-14.146</u>	<u>9.566</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>Reelaks ApS</u>	<u>Rentspace ApS</u>
Kostpris pr. 1. januar 2023	315.121	0
Afgang i årets løb	0	0
Reguleringer i året	0	0
Tilgang i årets løb	<u>328.037</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>643.158</u>	<u>0</u>
Hjemstedskommune	København	København
Ejerandel	100,0%	100,0%
Egenkapital	50.000	40.000
Årets resultat	328.037	-419.477
Andel af egenkapital	643.158	-758.786
Regnskabsmæssig værdi	643.158	0
		2023
		<u>kr.</u>
7. Selskabskapital		<u>125.000</u>
Registreret selskabskapital ultimo		<u>125.000</u>
		<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Saldo pr. 1. januar 2023		3.115.622
Årets overførte resultat		<u>100.211</u>
Saldo pr. 31. december 2023		<u>3.215.833</u>
9. Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.		

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne Reelaks ApS og Rentspace 2020 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningkredsen er beregnet til t.kr. 0.

Selskabet har ikke derudover stillet sikkerheder, pant eller garantier over for tredjemand eller lignende.