

Dalby ApS

Dalbyvej 90
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

17. regnskabsår

CVR. nr. 30 59 68 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. februar 2024

Folke Bjerg
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	8
Balance pr. 31.12.2023	9
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	11
Noter til årsregnskabet	12
Anvendt regnskabspraksis	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Dalby ApS
Dalbyvej 90
6000 Kolding

CVR-nr.: 30 59 68 03
Stiftet: 29. maj 2007
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse Folke Bjerg
Jakob Kjærhus Larsen
Jeanette Kjærhus Pedersen

Direktion Jakob Kjærhus Larsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for selskabet Dalby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. februar 2024

I direktionen

Jakob Kjærhus Larsen

I bestyrelsen

Folke Bjerg

Jakob Kjærhus Larsen

Jeanette Kjærhus Pedersen

431/1/PL/SP

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Dalby ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalby ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19. februar 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den reducerede aktivitet i 2023 i forhold til 2022 kan henføres til afhændelsen af vognmandsforretningen ultimo 2022.

Årets resultat udgør kr. 614.290, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.096.941 og en egenkapital på kr. 2.503.019.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTORESULTAT	3.801.260	6.335.386
1 Personalemkostninger	-2.439.960	-4.638.284
2 Afskrivninger	-548.523	-1.525.991
Driftsresultat	812.777	171.111
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.078	23.423
Finansielle indtægter	301	22.635
Finansielle omkostninger	-58.329	-114.108
Ordinært resultat før skat	789.827	103.061
3 Skat af årets resultat	-175.537	-25.338
ÅRETS RESULTAT	614.290	77.723
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	612.000	1.200.000
Overført resultat	2.290	-1.122.277
DISPONERET I ALT	614.290	77.723

BALANCE PR. 31.12.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.943.539	2.631.537
Materielle anlægsaktiver i alt	1.943.539	2.631.537
Deposita	99.000	99.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	99.000	99.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.042.539	2.730.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.191.945	790.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	611.769	1.115.424
Andre tilgodehavender	68	31.594
Periodeafgrænsningsposter	250.348	257.872
Tilgodehavender i alt	2.054.130	2.194.957
Likvide beholdninger	272	1.064.804
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.054.402	3.259.761
AKTIVER I ALT	4.096.941	5.990.298

BALANCE PR. 31.12.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	1.761.019	1.758.728
Afsat udbytte for regnskabsåret	612.000	1.200.000
EGENKAPITAL I ALT	2.503.019	3.088.728
Hensættelser til udskudt skat	493.302	383.765
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	493.302	383.765
Kreditinstitutter	0	684.427
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	684.427
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	259.231
Kreditinstitutter	27.873	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	476.489	770.079
Selskabsskat	66.000	24.498
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	52.171	17.991
Anden gæld	478.087	761.579
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.100.620	1.833.378
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.100.620	2.517.805
PASSIVER I ALT	4.096.941	5.990.298

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	130.000
Saldo ultimo	130.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	1.200.000
Betalt udbytte	-1.200.000
Udbytte	612.000
Saldo ultimo	612.000
Overført resultat	
Saldo primo	1.758.728
Årets resultat	2.291
Saldo ultimo	1.761.019
Egenkapital ultimo	2.503.019

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.949.893	3.718.747
Pensioner	390.437	709.072
Andre omkostninger til social sikring	52.566	141.835
Andre personalemkostninger	47.064	68.630
Personalemkostninger i alt	2.439.960	4.638.284
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,0	8,7
2 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	548.523	472.985
Leasede aktiver	0	1.053.006
Afskrivninger i alt	548.523	1.525.991
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.000	24.498
Årets ændring i udskudt skat	109.537	840
Skat af årets resultat i alt	175.537	25.338

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2023	8.583.708	13.754.796
Tilgang 2023	3.512.157	7.073.695
Afgang 2023	-5.804.660	-12.244.784
Kostpris pr. 31.12.2023	6.291.205	8.583.707
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2023	6.906.008	10.951.883
Afskrivninger på udgåede aktiver	-3.106.865	-6.525.703
Afskrivninger i 2023	548.523	1.525.990
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023	4.347.666	5.952.170
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	1.943.539	2.631.537
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	1.002.363
Gæld på leasede aktiver udgør	0	943.658
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	943.658
Heraf kortfristet del	0	-259.231
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	684.427
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på kr. 27.873 er der givet virksomhedspant kr. 1.700.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjet, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpestoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør kr. 3.135.484.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har den 1. marts 2020 indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 396.000 + forbrug. Lejemålet er det første år uopsigelig, og kan derefter til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres fra 2026 hver den 01.01.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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 årsrapporten 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar: 4-10 år (restværdi 10%)

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingydelse lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gæld til realkreditinstitut

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.