

**Dalby ApS**

Dalbyvej 90  
6000 Kolding

**Årsrapport for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022**

16. regnskabsår

CVR. nr. 30 59 68 03

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 7. juni 2023

---

Folke Bjerg  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

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

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	8
---	---

Balance pr. 31.12.2022	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2022	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 2022 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 2022.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. juni 2023

### **I direktionen**

---

Jakob Kjærhus Larsen

### **I bestyrelsen**

---

Folke Bjerg

---

Jakob Kjærhus Larsen

---

Jeanette Kjærhus Pedersen

431/1/PL/MHV

# **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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige 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 7. juni 2023

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

## **LEDELSEBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed som entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har ultimo året afhændet vognmandsforretningen og vil fremover koncentrere sig om udførelse af kloakarbejder.

Årets resultat udgør kr. 77.723, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.990.298 og en egenkapital på kr. 3.088.728.

### **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.

Som følge af afhændelsen af vognmandsforretningen er kapitalbehovet reduceret. Derfor har selskabet valgt at udlodde et stort udbytte. Når moderselskabet har modtaget udbyttet, vil moderselskabet anvende udbyttet til at indfri Dalby ApS' tilgodehavende hos moderselskabet. Udlodningen af udbyttet vil således ikke medføre en likviditetsbelastning for hverken Dalby ApS eller moderselskabet.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2022 - 31.12.2022

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>6.335.386</b>	<b>5.970.640</b>
1 Personalemkostninger	-4.638.284	-3.862.382
2 Afskrivninger	-1.525.991	-1.594.328
<b>Driftsresultat</b>	<b>171.111</b>	<b>513.930</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.423	30.904
Finansielle indtægter	22.635	22.577
Finansielle omkostninger	-114.108	-87.362
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>103.061</b>	<b>480.049</b>
3 Skat af årets resultat	-25.338	-106.702
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>77.723</b>	<b>373.347</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	373.347
Overført resultat	-1.122.277	0
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>77.723</b>	<b>373.347</b>



## BALANCE PR. 31.12.2022

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.631.537	6.440.740
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.631.537</b>	<b>6.440.740</b>
Deposita	99.000	136.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>99.000</b>	<b>136.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.730.537</b>	<b>6.577.240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	790.067	1.903.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.115.424	984.391
Andre tilgodehavender	31.594	101.831
Periodeafgrænsningsposter	257.872	350.419
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.194.957</b>	<b>3.340.282</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.064.804</b>	<b>192.605</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.259.761</b>	<b>3.532.887</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.990.298</b>	<b>10.110.127</b>

## BALANCE PR. 31.12.2022

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	1.758.728	2.881.006
Afsat udbytte for regnskabsåret	1.200.000	373.347
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.088.728</b>	<b>3.384.353</b>
Hensættelser til udskudt skat	383.765	382.925
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>383.765</b>	<b>382.925</b>
Kreditinstitutter	684.427	3.238.181
5 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>684.427</b>	<b>3.238.181</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	259.231	1.057.272
Kreditinstitutter	0	1.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser	770.079	732.271
Selskabsskat	24.498	66.244
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.991	30.517
Anden gæld	761.579	1.216.434
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.833.378</b>	<b>3.104.668</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.517.805</b>	<b>6.342.849</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.990.298</b>	<b>10.110.127</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	130.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>130.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Saldo primo	373.347
Betalt udbytte	-373.347
Udbytte	1.200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.200.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	2.881.006
Årets resultat	-1.122.278
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.758.728</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.088.728</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.718.747	3.246.108
Pensioner	709.072	434.474
Andre omkostninger til social sikring	141.835	113.539
Andre personalemkostninger	68.630	68.261
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>4.638.284</b>	<b>3.862.382</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	8,7	8,3
<b>2 Afskrivninger</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	472.985	537.402
Leasede aktiver	1.053.006	1.056.926
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>1.525.991</b>	<b>1.594.328</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	24.498	130.244
Årets ændring i udskudt skat	840	-23.542
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>25.338</b>	<b>106.702</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2022	13.754.796	12.649.251
Tilgang 2022	7.073.695	1.728.430
Afgang 2022	-12.244.784	-622.885
<b>Kostpris pr. 31.12.2022</b>	<b>8.583.707</b>	<b>13.754.796</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2022	10.951.883	6.318.150
Afskrivninger på udgåede aktiver	-6.525.703	-598.422
Afskrivninger i 2022	1.525.990	1.594.328
<b>Samlede afskrivninger pr. 31.12.2022</b>	<b>5.952.170</b>	<b>7.314.056</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022</b>	<b>2.631.537</b>	<b>6.440.740</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	1.002.363	5.028.941
Gæld på leasede aktiver udgør	943.658	4.295.453
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	943.658	4.295.453
Heraf kortfristet del	-259.231	-1.057.272
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>684.427</b>	<b>3.238.181</b>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på kr. 0 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 hjælpemidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør kr. 2.419.241.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
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, ændring i lagre, 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. 31.000 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.