

DJM HOLDING ESBJERG ApS

Spangsbjerg Kirkevej 3
6700 Esbjerg

CVR.nr.: 31 41 08 43

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(6. regnskabsår)

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

Jørgen Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	6.
Balance pr. 31/12 2022	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

DJM HOLDING ESBJERG ApS
Spangsbjerg Kirkevej 3
6700 Esbjerg

CVR.nr.: 31 41 08 43

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 15/4 2008

Direktion

Jørgen Nielsen

Revisor

Gaudit Revisionsanpartsselskab
Ny Adelgade 5A, 3. th
1104 København K

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i DJM HOLDING ESBJERG ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for DJM HOLDING ESBJERG ApS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. august 2023

Gaudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	2022	2021
BRUTTOTAB	-24.880	-27.495
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.583.531	273.968
1 Indtægter af kapitalinteresser	157.604	-326.419
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.757	15.934
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.787	-14.379
Andre finansielle omkostninger	-106.275	-153.246
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.613.950	-231.637
2 Skat af årets resultat	0	37.387
ÅRETS RESULTAT	1.613.950	-194.250
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	157.004	0
Overført resultat	1.456.946	-194.250
I ALT	1.613.950	-194.250

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
1 Kapitalinteresser	<u>1.868.792</u>	<u>1.711.188</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.868.792</u>	<u>1.711.188</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.868.792</u>	<u>1.711.188</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>599.624</u>	<u>337.662</u>
Tilgodehavender i alt	<u>599.624</u>	<u>337.662</u>
Likvide beholdninger	<u>8.096</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>607.720</u>	<u>337.662</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.476.512</u>	<u>2.048.850</u>

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.818.192	1.661.188
Overført resultat	<u>-2.273.337</u>	<u>-3.730.283</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-330.145</u>	<u>-1.944.095</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>335.586</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>335.586</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	929.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.000	16.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	355.203	348.238
Gæld til tilknyttede virksomheder	397.332	390.869
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>2.015.122</u>	<u>1.973.212</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.806.657</u>	<u>3.657.359</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.806.657</u>	<u>3.657.359</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.476.512</u>	<u>2.048.850</u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.661.188	0	157.004	1.818.192
Overført resultat	-3.730.283	0	1.456.946	-2.273.337
	<u>-1.944.095</u>	<u>0</u>	<u>1.613.950</u>	<u>-330.145</u>

NOTER

<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
Tilknyttede virksomheder, Esbjerg	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	713.226	713.226
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>713.226</u>	<u>713.226</u>
Op-/nedskrivninger primo		<u>-713.226</u>	<u>-713.226</u>
Opskrivninger ultimo		<u>-713.226</u>	<u>-713.226</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	0	0

<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Kapitalinteresser</u>			
Selskab	Andel		
Kapitalinteresser, Esbjerg	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	50.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		1.661.188	1.987.607
Resultatandel i året		157.604	-326.419
Opskrivninger ultimo		<u>1.818.792</u>	<u>1.661.188</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	1.868.792	1.711.188
Kapitalinteresser i alt		1.868.792	1.711.188

<u>Note 2 - Skat</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	-37.387
		0	-37.387

NOTER

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset for og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Note 4 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Anparter i Ejd.D111 ApS, nom 80.000 kr.

Anparter i Grønnegade 75-77 ApS nom. 50.000

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

NOTER

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder Og Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

NOTER

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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