

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

D.J. Marpo ApS

Primulavej 39
8700 Horsens

CVR-nr. 32 83 17 02

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22/08 2023

Poul Rosendal Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.J. Marpo ApS
Primulavej 39
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 83 17 02
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Poul Rosendal Nielsen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for D.J. Marpo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. august 2023

Direktion

Poul Rosendal Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i D.J. Marpo ApS

Vi har opstillet årsrapporten for D.J. Marpo ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 22. august 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. mne11182

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje andele i andre virksomheder samt investere i ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 27.280, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.074.383.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.J. Marpo ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at skyldig huslejedepositum nu i stedet indgår som en særskilt post under kortfristet gæld og skyldige omkostninger indgår i posten leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 110 t.kr. i 2022/23 og 117 t.kr. i 2021/22. Deposita er øget med 101 t.kr. i 2022/23 og 113 t.kr. i 2021/22 samt leverandører af varer og tjenesteydelser er øget med 9 t.kr. i 2022/23 og 4 t.kr. i 2021/22.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af huslejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Huslejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring og skatter mv., der afholdes i forbindelse med udlejning af ejendomme, som indgår i omsætningen.

I posten indgår ydermere administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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 |
|----------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 10 % |
| Installationer | 20 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 170.504 | 133.101 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(132.600)</u> | <u>(130.000)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 37.904 | 3.101 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(56.457)</u> | <u>(55.665)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (18.553) | (52.564) |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(521)</u> | <u>(3.037)</u> |
| Resultat før skat | | (19.074) | (55.601) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(8.206)</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(27.280)</u> | <u>(55.601)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.700 | 114.400 |
| Overført resultat | | <u>(141.980)</u> | <u>(170.001)</u> |
| | | <u>(27.280)</u> | <u>(55.601)</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 3.018.845 | 3.058.902 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>3.018.845</u> | <u>3.058.902</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.018.845</u> | <u>3.058.902</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 511 |
| Selskabsskat | | 0 | 2.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.373 | 3.164 |
| Tilgodehavender | | <u>3.373</u> | <u>5.675</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>176.506</u> | <u>281.659</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>179.879</u> | <u>287.334</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.198.724</u> | <u>3.346.236</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.834.683 | 2.976.663 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.700 | 114.400 |
| Egenkapital | 5 | <u>3.074.383</u> | <u>3.216.063</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 19.310 | 17.055 |
| Selskabsskat | | 4.206 | 0 |
| Deposita | | 100.825 | 113.118 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>124.341</u> | <u>130.173</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>124.341</u> | <u>130.173</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.198.724</u> | <u>3.346.236</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 2.976.663 | 114.400 | 3.216.063 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (114.400) | (114.400) |
| Årets resultat | 0 | (141.980) | 114.700 | (27.280) |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 125.000 | 2.834.683 | 114.700 | 3.074.383 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | <u>132.600</u> | <u>130.000</u> |
| | <u>132.600</u> | <u>130.000</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>521</u> | <u>3.037</u> |
| | <u>521</u> | <u>3.037</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>8.206</u> | <u>0</u> |
| | <u>8.206</u> | <u>0</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og byg-</u> |
| | | <u>ninger</u> |
| Kostpris 1. juli 2022 | | 3.334.366 |
| Tilgang i årets løb | | <u>16.400</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | | <u>3.350.766</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | | 275.464 |
| Årets afskrivninger | | <u>56.457</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | | <u>331.921</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | | <u>3.018.845</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.