

Dorph Industri ApS

Skovdallundvej 25, 7100 Vejle

CVR-nr. 33 50 96 85

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2023.

Bertel Dorph
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Dorph Industri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. maj 2023

Direktion

Bertel Dorph
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dorph Industri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dorph Industri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Hadsund, den 31. maj 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Dorph Industri ApS Skovdallundvej 25 7100 Vejle |
| | CVR-nr.: 33 50 96 85 |
| | Stiftet: 22. februar 2011 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår |
| Direktion | Bertel Dorph, Direktør |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Sparnord Bank A/S |
| Dattervirksomhed | DK Transportbånd ApS, Faaborg-Midtfyn TB Ejendomme ApS, Faaborg-Midtfyn |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.886 kr. mod -56.458 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.401.506 kr. mod 622.665 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -7.886 | -56.458 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.521.698 | 837.201 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-146.208</u> | <u>-184.478</u> |
| Resultat før skat | 1.367.604 | 596.265 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>33.902</u> | <u>26.400</u> |
| Årets resultat | <u>1.401.506</u> | <u>622.665</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.521.698 | 837.201 |
| Udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 200.000 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-237.992</u> | <u>-414.536</u> |
| Disponeret i alt | <u>1.401.506</u> | <u>622.665</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>7.331.423</u> | <u>6.609.725</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>7.331.423</u> | <u>6.609.725</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.331.423</u> | <u>6.609.725</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>33.902</u> | <u>25.449</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>33.902</u> | <u>25.449</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>33.902</u> | <u>25.449</u> |
| | Aktiver i alt | <u>7.365.325</u> | <u>6.635.174</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.306.423 | 1.584.725 |
| Overført resultat | 1.318.522 | 756.514 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | 3.822.745 | 2.621.239 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.667.763 | 2.174.473 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.526.700 | 1.444.390 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.194.463 | 3.618.863 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 308.000 | 308.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000 | 4.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 42.956 |
| Anden gæld | 36.117 | 40.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 348.117 | 395.072 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.542.580 | 4.013.935 |
| Passiver i alt | 7.365.325 | 6.635.174 |

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 1.497.524 | 421.050 | 200.000 | 2.198.574 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Resultatandel | 0 | 837.201 | -414.536 | 200.000 | 622.665 |
| Udloddet udbytte | 0 | -750.000 | 750.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 1.584.725 | 756.514 | 200.000 | 2.621.239 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Resultatandel | 0 | 1.521.698 | -237.992 | 117.800 | 1.401.506 |
| Udloddet udbytte | 0 | -800.000 | 800.000 | 0 | 0 |
| | 80.000 | 2.306.423 | 1.318.522 | 117.800 | 3.822.745 |

Noter

| | 2022 | 2021 | | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 54.044 | 52.686 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 92.164 | 131.792 | | |
| | 146.208 | 184.478 | | |
| 2. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | -33.902 | -26.400 | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 | | |
| | -33.902 | -26.400 | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 5.025.000 | 5.025.000 | | |
| Kostpris 31. december 2022 | 5.025.000 | 5.025.000 | | |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | 2.131.267 | 1.770.795 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.794.969 | 1.110.472 | | |
| Udbytte | -800.000 | -750.000 | | |
| Opskrivninger 31. december 2022 | 3.126.236 | 2.131.267 | | |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022 | -546.542 | -273.271 | | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -273.271 | -273.271 | | |
| Afskrivninger på goodwill 31. december 2022 | -819.813 | -546.542 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 7.331.423 | 6.609.725 | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Dorph Industri ApS |
| DK Transportbånd ApS, Faaborg-Midtfyn | 100 % | 3.849.282 | 1.466.651 | 5.319.532 |
| TB Ejendomme ApS, Faaborg-Midtfyn | 100 % | 1.569.251 | 328.318 | 2.011.892 |
| | | 5.418.533 | 1.794.969 | 7.331.424 |

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret anparter i tilknyttede virksomheder som sikkerhed for de virksomheders engagement med deres pengeinstitut.

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 20.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dorph Industri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Dorph Industri ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.