

Dinesen & Partnere A/S
Holmevej 1, 5683 Haarby

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 34 46 99 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2020.

Lars Jørgen Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Dinesen & Partnere A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 31. marts 2020

Direktion

Lars Jørgen Andersen
Direktør

Bestyrelse

Karen Lise Dahl Andersen
Formand

Kirstine Dahl Andersen

Sara Elisabeth Dahl Andersen

Kasper Dahl Andersen

Kirsten Dahl Andersen

Lars Jørgen Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dinesen & Partnere A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dinesen & Partnere A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 31. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Dinesen & Partnere A/S Holmevej 1 5683 Haarby |
| | CVR-nr.: 34 46 99 97 |
| | Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Bestyrelse | Karen Lise Dahl Andersen, Formand Kirstine Dahl Andersen Sara Elisabeth Dahl Andersen Kasper Dahl Andersen Kirsten Dahl Andersen Lars Jørgen Andersen |
| Direktion | Lars Jørgen Andersen, Direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle |
| Modervirksomhed | LJA Haarby Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i bygherrerådgivning, opførelse af fast ejendom, administration af fast ejendom, særligt med henblik på støtte af byggeri og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 802.365 kr. mod 842.715 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 579.940 kr. mod 531.460 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dinesen & Partnere A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udførte arbejder indtægtsføres i takt med at disse faktureres, hvilket sker i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år. Levetiden for goodwill er baseret på en forventning til hvor lang tid selskabet vil kunne henføre indtægter til de samarbejdsaftaler der var indgået ved overdragelsen af goodwillen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dinesen & Partnere A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 802.365 | 842.715 |
| 1 Personaleomkostninger | -143.583 | -206.233 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -7.809 | -33.720 |
| Driftsresultat | 650.973 | 602.762 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 94.229 | 80.555 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -149 | -2.037 |
| Resultat før skat | 745.053 | 681.280 |
| 3 Skat af årets resultat | -165.113 | -149.820 |
| Årets resultat | 579.940 | 531.460 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 579.940 | 531.460 |
| Disponeret i alt | 579.940 | 531.460 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 7.809 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>7.809</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>7.809</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.724.851 | 2.188.739 |
| Udsudte skatteaktiver | 3.445 | 2.876 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.728.296</u> | <u>2.191.615</u> |
| Likvide beholdninger | <u>12.330</u> | <u>4.897</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.740.626</u> | <u>2.196.512</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.740.626</u> | <u>2.204.321</u> |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 501.000 | 501.000 |
| 5 Overført resultat | 1.935.826 | 1.355.886 |
| Egenkapital i alt | 2.436.826 | 1.856.886 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.567 | 16.555 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 44.278 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 165.682 | 147.796 |
| Anden gæld | 111.551 | 138.806 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 303.800 | 347.435 |
| Gældsforpligtelser i alt | 303.800 | 347.435 |
| Passiver i alt | 2.740.626 | 2.204.321 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 129.653 | 182.090 |
| Pensioner | 9.600 | 17.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.330 | 6.943 |
| | <u>143.583</u> | <u>206.233</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 149 | 2.037 |
| | <u>149</u> | <u>2.037</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 165.682 | 147.796 |
| Årets regulering af udskudt skat | -569 | 2.024 |
| | <u>165.113</u> | <u>149.820</u> |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 501.000 | 501.000 |
| | <u>501.000</u> | <u>501.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.355.886 | 824.426 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 579.940 | 531.460 |
| | <u>1.935.826</u> | <u>1.355.886</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Noter

7. Eventualposter Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LJA Haarby Holding ApS, CVR-nr. 34469938 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.