



**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

**Dan-Trachsel Holding ApS**

Tangmosevej 102D  
4600 Køge

CVR nr. 35861823

**Indsender:**

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 19. januar 2024

**Dirigent**

Ole Dan Trachsel

# Indholdsfortegnelse

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Dan-Trachsel Holding ApS  
Tangmosevej 102D  
4600 Køge

CVR-nr.: 35861823  
Stiftelsesdato: 28. maj 2014  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

## Direktion

Ole Dan Trachsel

## Revisor

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
19. januar 2024, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og drive formueadministration.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. -3.149.721. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Dan-Trachsel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. januar 2024

**Direktion:**

Ole Dan Trachsel

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Dan-Trachsel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan-Trachsel Holding ApS for regnskabsåret 2022/23 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.

Ringsted, den 19. januar 2024

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor  
mne12805

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	1.132.581	1.184.016
1. Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-957.972	-968.985
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>174.609</b>	<b>215.031</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.226.560	1.699.056
Andre finansielle omkostninger	-97.770	-293.605
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-3.149.721</b>	<b>1.620.482</b>
Skat af årets resultat	0	109.282
Andre skatter	0	-5.353
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3.149.721</b>	<b>1.724.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-3.226.560	1.699.056
Overført resultat	76.839	25.355
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.149.721</b>	<b>1.724.411</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.682.143	6.984.318
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.682.143</b>	<b>6.984.318</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.721.101	12.947.661
Andre tilgodehavender	51.000	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.772.101</b>	<b>12.998.661</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.454.244</b>	<b>19.982.979</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.112.291	818.981
Andre tilgodehavender	438.274	368.588
Periodeafgrænsningsposter	0	52.432
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.550.565</b>	<b>1.240.001</b>
Likvide beholdninger	0	20.096
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>20.096</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.550.565</b>	<b>1.260.097</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>21.004.809</b>	<b>21.243.076</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.418.101	11.644.661
Overført overskud eller underskud	-648.800	-725.639
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.819.301</b>	<b>10.969.022</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	6.554.891	4.834.912
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.554.891</b>	<b>4.834.912</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	1.300.038	1.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	474.639	269.736
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.697.667	3.645.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	158.273	423.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.630.617</b>	<b>5.439.142</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.185.508</b>	<b>10.274.054</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>21.004.809</b>	<b>21.243.076</b>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2022	50.000	11.644.661	-725.639	0	10.969.022
Overført jfr. resultatdisponeringe n	0	-3.226.560	76.839	0	-3.149.721
<b>Egenkapital, 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>8.418.101</b>	<b>-648.800</b>	<b>0</b>	<b>7.819.301</b>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2021	50.000	9.945.605	-750.994	0	9.244.611
Overført jfr. resultatdisponeringe n	0	1.699.056	25.355	0	1.724.411
<b>Egenkapital, 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>11.644.661</b>	<b>-725.639</b>	<b>0</b>	<b>10.969.022</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
--	---	---

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

## 2. Materielle anlægsaktiver

### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	8.055.436
------------------------	-----------

Tilgang	3.035.500
---------	-----------

Afgang	-379.703
--------	----------

<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>10.711.233</u></b>
--------------------------------	--------------------------

### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-1.071.118
------------------------------	------------

Årets af- og nedskrivninger	-957.972
-----------------------------	----------

<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-2.029.090</u></b>
--------------------------------------	--------------------------

<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>8.682.143</u></b>
------------------------------	-------------------------

## 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse overfor bank for alt mellemværende med alle selskaber i koncernen. Alle selskaber hæfter solidarisk.

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Trachsel Holding ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

### BALANCEN

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.