

DPH NEDRIVNING APS
Ærtebjergvej 68, Tjæreby
4230 Skælskør

CVR NR. 37 76 08 62

Årsrapport for
1. juli 2021 - 31. december 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/3 2022



Danni Peter Henriksen
dirigent

FUNDER & HENRIKSEN
INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2021 – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

FUNDER & HENRIKSEN
LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2020 til 31. december 2021 for Dph nedrivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 21. marts 2022

Direktionen:



Danni Peter Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dph nedrivning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dph nedrivning ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 21. marts 2022
Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777


Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dph nedrivning ApS Ærtebjergvej 68, Tjæreby 4230 Skælskør
	Telefon: 22 64 14 57
	CVR nr.: 37 76 08 62
	Stiftet: 2016
	Hjemsted: Slagelse
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Danni Peter Henriksen
Revision	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af nedrivningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet er i regnskabsåret omregistreret fra iværksætterselskab (IVS) til anpartsselskab (APS). Selskabets virksomhedskapital er forøget ved overførte reserver kr. 39.333.

Selskabets regnskabsår er omlagt til kalenderår. Perioden omfatter 6 måneder, sammeligningstal omfatter 12 måneder.

Årets resultat er påvirket af Covid19, idet Danmark har været lukket ned i flere omgange. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dph nedrivning ApS for perioden 1. juli 2021 til 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten aflægges i danske kr.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderåret, omlægningsperioden 1. juli til 31. december omfatter 6 måneder. Sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til 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 oprindeligt 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:

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation i forbindelse med Covid19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

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 m.v.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbytte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

FUNDER & HENRIKSEN
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 37.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2021 TIL 31. DECEMBER 2021**

Note	1/7-31/12	
	2021	2020/21
	Kr.	Kr.
	1.054.359	1.354.873
1	733.905	1.098.281
	63.447	105.368
	257.007	151.224
	0	625
	2.680	18.058
	254.327	133.791
	56.906	33.241
	197.421	100.550
RESULTATDISPONERING:		
	0	81.288
	39.999	0
	157.422	19.262
	197.421	100.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Note	1/7-31/12	
	2021	2020/21
	Kr.	Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.417	73.930
Materielle anlægsaktiver	63.417	73.930
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver	40.000	0
ANLÆGSAKTIVER	103.417	73.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.402	0
Igangværende arbejder	0	166.185
Andre tilgodehavender	45.929	32.005
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.542	0
Udskudte skatteaktiver	0	564
Tilgodehavender	281.873	198.754
Likvide beholdninger	240.421	29.532
OMSÆTNINGSAKTIVER	522.294	228.286
AKTIVER	625.711	302.216

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

Note	1/7-31/12	
	2021 Kr.	2020/21 Kr.
Selskabskapital	40.000	1
Reserve for iværksætterselskab	0	39.999
Andre reserver	216.682	19.262
EGENKAPITAL	256.682	59.262
Hensættelse til udskudt skat	1.320	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.320	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.015	64.974
Anden gæld	218.965	171.815
Selskabsskat	65.729	6.165
Kortfristede gældsforpligtelser	367.709	242.954
GÆLDSFORPLIGTELSER	367.709	242.954
PASSIVER	625.711	302.216
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		1/7-31/12 2021 Kr.	2020/21 Kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Gager og lønninger	720.313	1.085.329
	Andre omkostninger til social sikring	13.592	12.952
	Personaleomkostninger i alt	733.905	1.098.281
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5	4

2 KAPITALANDELE TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Frisør Saksen ApS, Slagelse	40.000	106.000	79.475	100%

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSE:

Koncernes selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indefor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for DPH Nedrivning ApS, der er ad-ministrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.