

Dalibra ApS

**Birkemose Allé 39
6000 Kolding**

CVR nr. 38024612

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. jun. 2024

Knud Møller Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

8

Balance 31. dec. 2023

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalibra ApS
Birkemose Allé 39
6000 Kolding

CVR-nr: 38024612
Stiftelsesdato: 21. sep. 2016
Direktion: Knud Møller Dam
Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Dalibra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. jun. 2024

Direktion

Knud Møller Dam
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion og import, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -115.433, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. -430.418.

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derved omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens hensigt at fortsætte selskabets drift i forsøg på, gennem positiv indtjening, at reetablere egenkapitalen. selskabet Kapitalejer har tilkendegivet, at denne understøtter selskabet likviditetsbehov. Ledelsens aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		20.469	43.544
Personaleomkostninger	2	-109.446	-145.064
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.285	-28.571
Resultat før finansielle poster		-123.262	-130.091
Øvrige finansielle omkostninger		-24.729	-11.615
Resultat før skat		-147.991	-141.706
Skat af årets resultat		32.558	56.100
Årets resultat		-115.433	-85.606
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-115.433	-85.606
Årets resultat		-115.433	-85.606

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	34.285
Immaterielle anlægsaktiver		0	34.285
Deposita		5.400	5.400
Finansielle anlægsaktiver		5.400	5.400
Anlægsaktiver i alt		5.400	39.685
Fremstillede varer og handelsvarer		9.794	127.475
Varebeholdninger		9.794	127.475
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.521	50.175
Andre tilgodehavender		2.195	0
Udskudt skatteaktiv		130.878	98.320
Periodeafgrænsningsposter		520	1.820
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		127.554	124.854
Tilgodehavender		273.668	275.169
Omsætningsaktiver i alt		283.462	402.644
Aktiver i alt		288.862	442.329

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-480.418	-364.983
Egenkapital		-430.418	-314.983
Kortfristet gæld til banker		294.634	186.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.853	159.243
Kortfristet skyldig skat		835	417
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		370.000	370.000
Skyldig moms og afgifter		33.674	33.740
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		284	7.462
Kortfristede forpligtelser		719.280	757.312
Gældsforpligtelser		719.280	757.312
Passiver i alt		288.862	442.329

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derved omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens hensigt at fortsætte selskabets drift i forsøg på, gennem positiv indtjening, at reetablere egenkapitalen. selskabet Kapitalejer har tilkendegivet, at denne understøtter selskabet likviditetsbehov. Ledelsens aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	105.086	140.012
Andre omkostninger til social sikring	2.440	3.112
Andre personaleomkostninger	1.920	1.940
I alt	109.446	145.064
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Udover dette har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garanti- eller andre forpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 300.000. Afgivne garantistillelser vedrørende punktafgift kr. 30.000.

5. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Der er indgået lejeaftale på kontorlokaler med 3 måneders opsigelse.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Knud Møller Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Møller Dam

Direktør

Direktør

ID: c68f3e76-6bfb-4690-852e-1d7f4dad8bed

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 13:28:39

Underskrevet med MitID



Knud Møller Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Møller Dam

Direktør

Dirigent

ID: c68f3e76-6bfb-4690-852e-1d7f4dad8bed

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 13:28:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ade304XwYkt251850612

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.