

**Dias Holding ApS**

Staupudevej 4  
5240 Odense NØ

CVR nr. 42 49 13 81

**Årsrapport 2023**

**Godkendt på generalforsamlingen**  
den 24. april 2024



---

Mona Dias  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance ..... 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter ..... 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dias Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

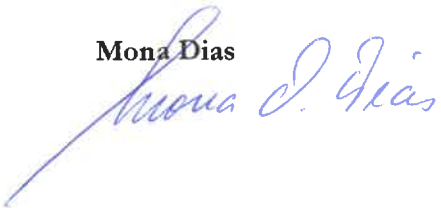
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. april 2024

Direktion

**Mona Dias**



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Dias Holding ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dias Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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.

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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

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.

Odense, den 24. april 2024

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17871080**

**Steen Søgård**  
Registreret revisor  
mne6529

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Dias Holding ApS<br>Staupudevej 4<br>5240 Odense NØ                                |
|                      | Telefon: 66 10 30 67<br>E-mail: tm@diasrengoring.dk                                |
|                      | CVR-nr.: 42 49 13 81<br>Kommune: Odense<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>     | Mona Dias  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordfyns Bank<br>Skibhusvej 55<br>5100 Odense C                                    |
| <b>Revisor</b>       | VH Revision<br>Registrerede Revisorer ApS<br>Børstenbindervej 12B<br>5230 Odense M |

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje anpartar i datterselskab og administrere og udleje ejendom.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dias Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug omfatter drift og forbrug af udlejningsejendommen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|         | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---------|-----------------|------------------|
| Ejendom | 50 år           | 50-55 %          |

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt 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**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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 samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>66.127</b>    | <b>16.219</b>    |
| Afskrivninger.....   | -12.332          | -12.332          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>53.795</b>    | <b>3.887</b>     |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....                | 2.334.229        | 2.571.420        |
| Andre finansielle indtægter .....  | 336              | 0                |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -11.579          | -15.952          |
| Andre finansielle omkostninger .....                                     | -1.566           | -16.172          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>2.375.215</b> | <b>2.543.183</b> |
| Beregnete skatter.....   | -13.853          | 5.947            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>2.361.362</b> | <b>2.549.130</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                   |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                               | 122.000          | 117.800          |
| Overført resultat .....  | 2.239.362        | 2.431.330        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>2.361.362</b> | <b>2.549.130</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                   |                   |                   |
| Grunde og bygninger .....                        | 1.585.298         | 1.597.630         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>1.585.298</b>  | <b>1.597.630</b>  |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... | 5.209.423         | 4.896.018         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....           | <b>5.209.423</b>  | <b>4.896.018</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                       | <b>6.794.721</b>  | <b>6.493.648</b>  |
| Selskabsskat .....                               | 0                 | 155.634           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....         | 665.654           | 732.600           |
| Udskudt skatteaktiv .....                        | 6.557             | 3.844             |
| Periodeafgrænsningsposter .....                  | 18.363            | 20.758            |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                     | <b>690.574</b>    | <b>912.836</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                | <b>6.062.748</b>  | <b>4.303.518</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                   | <b>6.753.322</b>  | <b>5.216.354</b>  |
| <b>AKTIVER</b> .....                             | <b>13.548.043</b> | <b>11.710.002</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                               |                   |                   |
| Virksomhedskapital.....                       | 40.000            | 40.000            |
| Overført resultat.....                        | 12.547.005        | 10.307.644        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....    | 122.000           | 117.800           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>12.709.005</b> | <b>10.465.444</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder.....      | 54.000            | 54.000            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....        | 549.934           | 1.187.455         |
| Selskabsskat.....                             | 90.220            | 0                 |
| Anden gæld.....                               | 141.597           | 1                 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 3.287             | 3.102             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   | <b>839.038</b>    | <b>1.244.558</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                 | <b>839.038</b>    | <b>1.244.558</b>  |
| <b>PASSIVER.....</b>                          | <b>13.548.043</b> | <b>11.710.002</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital primo .....                            | 40.000            | 40.000            |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>                    | <b>40.000</b>     | <b>40.000</b>     |
| Overført resultat, primo .....                            | 10.307.643        | 7.876.314         |
| Årets resultat.....                                       | 2.361.362         | 2.549.130         |
| Foreslået udbytte .....                                   | -122.000          | -117.800          |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>                      | <b>12.547.005</b> | <b>10.307.644</b> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....         | 117.800           | 114.400           |
| Foreslået udbytte .....                                   | 122.000           | 117.800           |
| Udloddet udbytte.....                                     | -117.800          | -114.400          |
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b> | <b>122.000</b>    | <b>117.800</b>    |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                   | <b>12.709.005</b> | <b>10.465.444</b> |

## NOTER

|   | 2023                    | 2022                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>   |                         |                         |
| Kostpris, primo.....                                | 4.187.000               | 4.187.000               |
| Kostpris 31. december 2023.....                     | <u>4.187.000</u>        | <u>4.187.000</u>        |
| Værdiregulering, primo.....                         | 709.018                 | 137.598                 |
| Årets resultatandele.....                           | 2.313.405               | 2.571.420               |
| Udloddet udbytte.....                               | -2.000.000              | -2.000.000              |
| Værdiregulering 31. december 2023.....              | <u>1.022.423</u>        | <u>709.018</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b> | <b><u>5.209.423</u></b> | <b><u>4.896.018</u></b> |

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:**

| Navn                              | Hjemsted | Ejerandel |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Dias Rengøring & Skadeservice ApS | Odense   | 100 %     |

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser:  | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser:  | Ingen |
| Leasingforpligtelser:  | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 kr. 90.220. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets skat udgør et andet beløb.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

24. april 2024

SS/AL/CC/1