

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

Dalstrup Jakobsen Holding ApS

Ørsløvklostervej 167 Hald
7840 Højslev

CVR nr. 42594350

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. juni 2023

Dirigent

Poul Dalstrup Jakobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Dalstrup Jakobsen Holding ApS
Ørslevklostervej 167 Hald
7840 Højslev

CVR-nr.:

42594350

Stiftelsesdato:

10.08.21

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Poul Dalstrup Jakobsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1538

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Dalstrup Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hald, den 6. juni 2023

Direktion:

Poul Dalstrup Jakobsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hald, den 6. juni 2023

Dirigent:

Poul Dalstrup Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalstrup Jakobsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalstrup Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 6. juni 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at besidde unoterede anparter samt investering i materiel og fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Der er foretaget smidiggørelse af selskabsskatten på koncernniveau, hvor dette tidligere har været indregnet som henholdsvis tilgodehavende og skyldig selskabsskat mellem tilknyttede virksomheder.

Den samlede skatteforpligtelse på koncernniveau fremgår som eventualforpligtelse.

Balancesummen i sammenligningstillene er som følge af smidiggørelsen reduceret med t.kr. 8

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 20-50% af kostpris

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Sammenligningstal

Sammenligningstallene omfatter 8 måneder for perioden 10.08 2021 - 31. december 2021 og er således ikke direkte sammenlignelige..

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	10.766	6.928
Afskrivninger	-10.811	-3.360
Resultat før finansielle poster	-45	3.568
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	95.084	32.864
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.440	-4.022
Andre finansielle omkostninger	-25.191	-11.553
Resultat før skat	62.408	20.857
2. Skat af årets resultat	11.469	803
ÅRETS RESULTAT	73.877	21.660
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-32.864	32.864
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	-11.059	-125.604
Disponeret i alt	73.877	21.660

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	913.633	732.790
Materielle anlægsaktiver i alt	913.633	732.790
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	416.950	721.866
Finansielle anlægsaktiver i alt	416.950	721.866
Anlægsaktiver i alt	1.330.583	1.454.656
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	41.953	803
Andre tilgodehavender	4.275	0
Periodeafgrænsningsposter	3.070	0
Tilgodehavender i alt	49.298	803
Omsætningsaktiver i alt	49.298	803
AKTIVER I ALT	1.379.881	1.455.459

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	32.864
Overført overskud eller underskud	427.338	438.398
Foreslået udbytte	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>670.138</u>	<u>710.662</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	6.500	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.500</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekredit	446.454	340.775
Gæld til tilknyttede virksomheder	170.738	404.022
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	86.051	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>703.243</u>	<u>744.797</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>703.243</u>	<u>744.797</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.379.881</u></u>	<u><u>1.455.459</u></u>

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2022	2021

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	17.953	803
Regulering af skat fra tidligere år	16	0
Regulering af udskudt skat	-6.500	0
	<u>11.469</u>	<u>803</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2022	2021
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	689.002	689.002
Anskaffelsessum, ultimo	<u>689.002</u>	<u>689.002</u>

Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	32.864	0
Andel af årets resultat	95.084	32.864
Modtaget udbytte i årets løb	-400.000	0
Værdireguleringer, ultimo	<u>-272.052</u>	<u>32.864</u>

Bogført værdi, ultimo

	416.950	721.866
Poul Jakobsen Montage & Service ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	95.275	32.864
Egenkapital	417.141	721.866

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 11 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Poul Dalstrup Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Dalstrup Jakobsen

Dirigent

ID: 85a2f86a-26f5-4146-8d85-3ce2e77c69e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 20:49:50

Underskrevet med MitID



Poul Dalstrup Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Dalstrup Jakobsen

Direktør

ID: 85a2f86a-26f5-4146-8d85-3ce2e77c69e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 20:49:50

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Astrup

Revisor

ID: 13318228

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 10:11:05

Underskrevet med NemID

NEM ID