



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# **DLambertsen ApS**

**Sundsmarkvej 28, 6400 Sønderborg**

**CVR-nr. 42 60 53 44**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2023.

---

Dorthe Lambertsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for DLambertsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. april 2023

### **Direktion**

Dorthe Lambertsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i DLambertsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for DLambertsen 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 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.

Aabenraa, den 21. april 2023

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

Mads Klausen  
Statsaut. revisor  
mne34078

Lars Ehmsen Boysen  
Statsaut. revisor  
mne49108

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	DLambertsen ApS Sundsmarkvej 28 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 42 60 53 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Dorthe Lambertsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
<b>Kapitalinteresser</b>	Shelter Forsorghjem ApS, Aabenraa Shelter Efterværn ApS, Aabenraa Compound Aabenraa ApS, Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 753.876 kr. mod -113.765 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DLambertsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationomkostninger.

### 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 acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter af kapitalinteresser	762.519	-105.571
Andre finansielle indtægter	14.566	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.209	-8.194
<b>Resultat før skat</b>	<b>753.876</b>	<b>-113.765</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>753.876</b>	<b>-113.765</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	210.000	0
Overføres til overført resultat	543.876	0
Disponeret fra overført resultat	0	-113.765
<b>Disponeret i alt</b>	<b>753.876</b>	<b>-113.765</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalinteresser	881.346	268.827
Finansielle anlægsaktiver i alt	881.346	268.827
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>881.346</b>	<b>268.827</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	178.586	30.000
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	87.740	0
Tilgodehavender i alt	266.326	30.000
Likvide beholdninger	39.347	349.226
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>305.673</b>	<b>379.226</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.187.019</b>	<b>648.053</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
3 Overført resultat	924.509	380.633
Foreslået udbytte for regnskabsåret	210.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.174.509</u></b>	<b><u>420.633</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kapitalinteressenter	10	227.420
Anden gæld	12.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.510</u>	<u>227.420</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.510</u></b>	<b><u>227.420</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.187.019</u></b>	<b><u>648.053</u></b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		0	2.116
Renteudgifter		<u>3.209</u>	<u>6.078</u>
		<b><u>3.209</u></b>	<b><u>8.194</u></b>
<b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2022</b>
Direktion	9,55	0	87.740
<b>3. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2022		380.633	380.633
Årets overførte overskud eller underskud		<u>543.876</u>	<u>0</u>
		<b><u>924.509</u></b>	<b><u>380.633</u></b>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har kautioneret overfor datterselskabers mellemværende med bankforbindelse.			
Pr. 31.12.22 er der ingen træk i banken i datterselskaberne.			

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.

## Dorthe Lambertsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Lambertsen

Direktør

ID: dc749d2b-ae4f-478e-89e9-a7e8ae303e51

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 20:52:29

Underskrevet med MitID



## Mads Klausen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mads Klausen

Revisor

ID: 59286557

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 10:20:16

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Lars Ehmsen Boysen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Ehmsen Boysen

Revisor

ID: 12421396

Tidspunkt for underskrift: 21-04-2023 kl.: 07:49:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Dorthe Lambertsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Lambertsen

Dirigent

ID: dc749d2b-ae4f-478e-89e9-a7e8ae303e51

Tidspunkt for underskrift: 21-04-2023 kl.: 08:59:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c7936apkgXp249817613

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](http://www.esignatur.dk).