

# DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

## Årsrapport for perioden 27. april til 31. december 2023

DJ Materiel ApS  
Østtoften 20, 4040 Jyllinge  
CVR-nr. 44 02 70 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 18. januar 2024

Dan Holm Madsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 27. april - 31. december 2023	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april - 31. december 2023 for DJ Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 18. januar 2024

### Direktion

Dan Holm Madsen  
direktør

Jan Enggaard  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i DJ Materiel ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DJ Materiel ApS for regnskabsåret 27. april - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 18. januar 2024

### **Dueholm & Partnere**

Godkendt Revisionshus  
CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne34524

## Selskabsoplysninger

DJ Materiel ApS  
Østtoften 20  
4040 Jyllinge

CVR-nr. 44 02 70 46

Regnskabsår: 27. april - 31. december 2023  
Stiftet: 27. april 2023

Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Dan Holm Madsen, direktør  
Jan Enggaard, adm. direktør

### **Revisor**

Dueholm & Partnere  
Godkendt Revisionshus  
Kærvej 2  
2970 Hørsholm

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 562.049, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 602.049.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejerne fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Kapitalejerne har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DJ Materiel ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 oprindelig 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

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af udlejningsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af vedligehold og reparationsudgifter til udlejningsaktiver, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 27. april - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.377.114</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-558.385
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>818.729</b>
Finansielle indtægter	2	671
Finansielle omkostninger	3	-82.760
<b>Resultat før skat</b>		<b>736.640</b>
Skat af årets resultat	4	-174.591
<b>Årets resultat</b>		<b>562.049</b>
Overført resultat		562.049
		<b>562.049</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.609.413</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>3.609.413</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.609.413</b></u>
Andre tilgodehavender		135.539
Udskudt skatteaktiv		122.845
Tilgodehavende moms og afgifter		<u>121.633</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>380.017</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>518.295</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>898.312</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.507.725</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>562.049</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>602.049</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		413.479
Gæld til associerede virksomheder		3.182.761
Selskabsskat		297.436
Anden gæld		<u>12.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.905.676</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.905.676</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>4.507.725</b></u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
 Selskabet har 2 ulønnet direktører.	
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>671</u>
	<u><b>671</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	<u>82.760</u>
	<u><b>82.760</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	297.436
Årets udskudte skat	<u>-122.845</u>
	<u><b>174.591</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 27. april 2023	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	562.049	562.049
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>562.049</b>	<b>602.049</b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejerne fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Kapitalejerne har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

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.

## Dan Holm Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dan Holm Madsen

Direktør

ID: 993ff37c-373d-42b0-a32b-d362c4f4ae86

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-01-2024 kl.: 09:31:38

Underskrevet med MitID



## Dan Holm Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dan Holm Madsen

Dirigent

ID: 993ff37c-373d-42b0-a32b-d362c4f4ae86

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-01-2024 kl.: 09:31:38

Underskrevet med MitID



## Jan Enggaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Enggaard

Direktør

ID: 752286ab-f02d-4c24-a1f8-da635db743cd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-01-2024 kl.: 21:52:13

Underskrevet med MitID



## Martin Dueholm

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Dueholm

Revisor

ID: bbdcc118-f5bf-4eb2-8953-7b5ab76f309d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-01-2024 kl.: 17:30:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 35db0NPHSQ251498361

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).