

D&J Århus ApS

Galionsvej 31, 1437 København K

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 44 42 11 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2025.

Jacob Wagner Guldager
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 7. november 2023 - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for D&J Århus 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. november 2023 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. april 2025

Direktion

Jacob Wagner Guldager
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i D&J Århus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D&J Århus ApS for regnskabsåret 7. november 2023 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. november 2023 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

København, den 24. april 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet	D&J Århus ApS Galionsvej 31 1437 København K
	Telefon: 71747428 Hjemmeside: www.danielandjacobs.com
	CVR-nr.: 44 42 11 43 Regnskabsår: 7. november - 31. december
Direktion	Jacob Wagner Guldager, administrerende direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	DBG Holding ApS JWG Holding 2 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er administration og udlejning af hotellejligheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -154.065 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -961.405 kr. Ledelsen anser årets resultat for forventet som følge opstart.

Kapitalberedskab

Selskabets budget for 2025 viser den løbende drift sikre at selskabet kan honorere sine gældsforpligtelser i takt med de forfalder. Budgettet for 2025 er overholdt på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporter. Der vurderes på denne baggrund af kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften samt reetablere selskabets anpartskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D&J Århus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	7/11 2023 - 31/12 2024
Bruttotab	-154.065
2 Personaleomkostninger	-300.168
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-477.845</u>
Driftsresultat	-932.078
Andre finansielle indtægter	631
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-29.958</u>
Resultat før skat	-961.405
Årets resultat	<u>-961.405</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-961.405</u>
Disponeret i alt	<u>-961.405</u>

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.678.442</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.678.442</u>
4 Deposita	<u>1.579.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.579.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.257.942</u>
Omsætningsaktiver	
Periodeafgrænsningsposter	<u>500.514</u>
Tilgodehavender i alt	<u>500.514</u>
Likvide beholdninger	<u>309.775</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>810.289</u>
Aktiver i alt	<u>4.068.231</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-961.405
Egenkapital i alt	-921.405
Gældsforpligtelser	
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	4.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.492
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.271
Anden gæld	338.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	989.636
Gældsforpligtelser i alt	4.989.636
Passiver i alt	4.068.231
1 Kapitalberedskab	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 7. november 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-961.405	-961.405
	<u>40.000</u>	<u>-961.405</u>	<u>-921.405</u>

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabets budget for 2025 viser den løbende drift sikre at selskabet kan honorere sine gældsforpligtelser i takt med de forfalder. Budgettet for 2025 er overholdt på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporter. Der vurderes på denne baggrund af kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften samt reetablere selskabets anpartskapital.

7/11 2023
- 31/12 2024

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	295.896
Andre omkostninger til social sikring	4.272
	<u>300.168</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
--	----------

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	<u>2.156.287</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>2.156.287</u>
Årets afskrivninger	<u>-477.845</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>-477.845</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>1.678.442</u>

4. Deposita

Tilgang i årets løb	<u>1.579.500</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>1.579.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>1.579.500</u>

5. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>4.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garanti til pengeinstitut, 1.580 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.580 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv i størrelsesorden på 204 t.kr.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet indgået huslejekontrakt med en månedlig husleje på 526 t.kr. huslejekontrakten er uopsigelig i 53 måneder med en samlet resthusleje på 27.878 t.kr.