
D.M.H. & P. A/S

CVR-nr.: 15511516

Høve Klitbo 23
4550 Asnæs

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/06/2023

Flemming Kjersner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden D.M.H. & P. A/S
Høve Klitbo 23
4550 Asnæs

CVR-nr.: 15511516
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for D.M.H. & P. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion og bestyrelse erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Asnæs, den 12/06/2023

Direktion

Flemming Kjersner

Bestyrelse

Ninna Kjersner

Sandie Anna Kjersner

Flemming Kjersner

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med diverse produkter, ligesom selskabets formue investeres i værdipapirer og aftaleindskud.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2022 TDKK. 255 mod TDKK. 439 i regnskabsåret 2021.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kost-prisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og – udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger, tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 30.700 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes

forventede brugstider:

Erhvervsbygninger

25-50 år

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Grunde afskrives ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til anskaffelses-/kostpris. Varelageret er nedskrevet for eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Værdipapirer, som består af såvel noterede som unoterede danske aktier måles, for de noterede værdi papirer til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Danske unoterede aktier er optaget til anskaffelsessummen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.018.676	962.298
Personaleomkostninger	1	-238.372	-203.273
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-386.569	-374.236
Resultat af ordinær primær drift		393.735	384.789
Andre finansielle indtægter		581.538	237.181
Andre finansielle omkostninger		-644.715	-58.622
Ordinært resultat før skat		330.558	563.348
Skat af årets resultat	2	-75.608	-124.104
Årets resultat		254.950	439.244
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		294.500	286.000
Overført resultat		-39.550	153.244
I alt		254.950	439.244

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		15.054.199	10.435.988
Materielle anlægsaktiver i alt	3	15.054.199	10.435.988
Andre tilgodehavender		118.637	118.637
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.637	118.637
Anlægsaktiver i alt		15.172.836	10.554.625
Fremstillede varer og handelsvarer		6.531	0
Varebeholdninger i alt		6.531	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.103	0
Udskudte skatteaktiver		0	50.173
Tilgodehavende skat		74.745	4.488
Andre tilgodehavender			3.210.678
Tilgodehavender i alt		110.848	3.265.339
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.301.906	749.410
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.301.906	749.410
Likvide beholdninger		847.328	493.997
Omsætningsaktiver i alt		11.266.613	4.508.746
AKTIVER I ALT		26.439.449	15.063.371

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		11.774.012	11.813.562
Forslag til udbytte		294.500	286.000
Egenkapital i alt		13.068.512	13.099.562
Hensættelse til udskudt skat		25.439	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	25.439	0
Gæld til realkreditinstitutter		852.243	1.332.247
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	9.852.243	1.332.247
Gæld til realkreditinstitutter		200.000	200.000
Skyldig moms og afgifter		82.064	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.700.062	224.539
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.511.129	207.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.493.255	631.562
Gældsforpligtelser i alt		13.345.498	1.963.809
PASSIVER I ALT		26.439.449	15.063.371

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	11.813.562	286.000	13.099.562
Udbytte		-294.500	294.500	0
Betalt udbytte			-286.000	-286.000
Årets resultat		254.950		254.950
Egenkapital, ultimo	1.000.000	11.774.012	294.500	13.068.512

Noter

1. Personalemkostninger

	2022	2021
	DKK.	DKK.
Gager og lønninger	262.864	190.864
Regulering af feriepengeforpligtelse til funktionærer	-33.000	0
Andre udgifter til social sikring mv.	6.165	5.770
Befordringsgodtgørelse	2.343	6.639
	<u>238.372</u>	<u>203.273</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	-4	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-74.745
Ændring af udskudt skat	74.612	25.439
	<u>74.608</u>	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	DKK.
Samlet kostpris primo	<u>11.730.460</u>
Tilgang i året	5.004.780
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	<u>16.735.240</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	-1.294.472
Årets afskrivninger	-386.569
Afskrivninger på udgåede aktiver	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.681.401</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.054.199</u>

4. Registreret kapital mv.

Aktierne er fordelt i aktier a DKK 1.000 eller multipla deraf. Ingen aktier har særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2022	2021
	DKK.	DKK.
Udskudt skat	25.439	0
	<u>25.439</u>	<u>0</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkredit	1.102.243	250.000	852.243	0
Gældsbrief til selskabsdeltager	10.000.000	1.000.000	9.000.000	5.000.000
	<u>11.102.243</u>	<u>1.250.000</u>	<u>9.852.243</u>	<u>5.000.000</u>

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Flemming Kjersner, 4550 Asnæs
Sandie Kjersner, 4550 Asnæs

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	1