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

CVR-nr.: 15511516

Høve Klitbo 23
4550 Asnæs

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

01/07/2024

Flemming Kjersner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 29/06/2024

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 2023 TDKK. -1.732 mod TDKK. 255 i regnskabsåret 2022.

Ledelsen anser ikke 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.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 32.000 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.508.525	1.018.676
Personaleomkostninger	1	-272.886	-238.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-450.236	-386.569
Resultat af ordinær primær drift		785.403	393.735
Andre finansielle indtægter		4.280	581.538
Andre finansielle omkostninger		-3.014.013	-644.715
Ordinært resultat før skat		-2.224.330	330.558
Skat af årets resultat	2	492.502	-75.608
Årets resultat		-1.731.828	254.950
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		305.000	294.500
Overført resultat		-2.036.828	-39.550
I alt		-1.731.828	254.950

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		14.603.963	15.054.199
Materielle anlægsaktiver i alt	3	14.603.963	15.054.199
Andre tilgodehavender		118.637	118.637
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.637	118.637
Anlægsaktiver i alt		14.722.600	15.172.836
Fremstillede varer og handelsvarer		0	6.531
Varebeholdninger i alt		0	6.531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.750	36.103
Udskudte skatteaktiver		466.839	0
Tilgodehavende skat			74.745
Periodeafgrænsningsposter		13.551	0
Tilgodehavender i alt		499.140	110.848
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.646.007	10.301.906
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.646.007	10.301.906
Likvide beholdninger		870	847.328
Omsætningsaktiver i alt		8.146.017	11.266.613
AKTIVER I ALT		22.868.617	26.439.449

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		9.737.184	11.774.012
Forslag til udbytte		305.000	294.500
Egenkapital i alt		11.042.184	13.068.512
Hensættelse til udskudt skat		0	25.439
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	25.439
Gæld til realkreditinstitutter		681.825	852.243
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.000.000	9.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	9.681.825	9.852.243
Gæld til realkreditinstitutter		200.000	200.000
Gæld til banker		11.276	0
Skyldig moms og afgifter		33.786	82.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		696.540	1.700.062
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.184.256	1.511.129
Periodeafgrænsningsposter		18.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.144.608	3.493.255
Gældsforpligtelser i alt		11.826.433	13.345.498
PASSIVER I ALT		22.868.617	26.439.449

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	11.774.012	294.500	13.068.512
Udbytte		-305.000	305.000	0
Betalt udbytte			-294.500	-294.500
Årets resultat		-1.731.828		-1.731.828
Egenkapital, ultimo	1.000.000	9.737.184	305.000	11.042.184

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	DKK.	DKK.
Gager og lønninger	262.864	262-864
Regulering af feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	-33000
Andre udgifter til social sikring mv.	5.661	6.165
Befordringsgodtgørelse	4.361	2.343
	<u>272.886</u>	<u>238.372</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	-224	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-492.278	-466.839
	<u>-492.502</u>	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	DKK.
Samlet kostpris primo	<u>16.735.240</u>
Tilgang i året	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u>16.735.240</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	-1.681.041
Årets afskrivninger	-450.236
Afskrivninger på udgåede aktiver	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.131.277</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.603.963</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

	2023	2022
	DKK.	DKK.
Udskudt skat	0	25.439
	<u>0</u>	<u>25.439</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkredit	1.275.240	200000	0	0
Gældsbevilling til selskabsdeltager	10.000.000	1.000.000	9.000.000	5.000.000
	<u>11.275.240</u>	<u>1.593.415</u>	<u>9.000.000</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	2023
	1