

A/S Daells Bolighus

c/o Harald Nyborg A/S, Gammel Højmevej 30, 5250 Odense SV
CVR-nr. 15 11 05 89

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 27. maj 2025

Peter Lambert

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--------------------------------------------|-----|
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5-7 |

Ledelsesberetning

| | |
|--------------------|---|
| Hoved- og nøgletal | 8 |
| Ledelsesberetning | 9 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--------------------------|-------|
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter | 15-18 |
| Anvendt regnskabspraksis | 19-22 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | A/S Daells Bolighus c/o Harald Nyborg A/S Gammel Højmevej 30 5250 Odense SV |
| | CVR-nr.: 15 11 05 89 Stiftet: 1. april 1991 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Erling Daell, formand Arne Gerlyng-Hansen Njal Harald Praetorius Daell Mogens Weel Krammer Niels Bent Bastholm Gert Sand |
| Direktion | Brian Seemann Broe |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for A/S Daells Bolighus.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. maj 2025

Direktion:

Brian Seemann Broe

Bestyrelse:

Erling Daell
Formand

Arne Gerlyng-Hansen

Njal Harald Praetorius Daell

Mogens Weel Krammer

Niels Bent Bastholm

Gert Sand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i A/S Daells Bolighus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Daells Bolighus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vejle, den 27. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kenneth Albert
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41312

Hoved- og nøgletal

| | 2024 tkr. | 2023 tkr. | 2022 tkr. | 2021 tkr. | 2020 tkr. |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Nettoomsætning | 115.290 | 128.303 | 141.545 | 184.001 | 217.662 |
| Bruttoresultat | 7.754 | 5.098 | 6.861 | 21.014 | 33.906 |
| Resultat af primær drift | -19.255 | -22.991 | -25.929 | -20.465 | -8.410 |
| Finansielle poster, netto | -1.154 | -1.498 | -413 | -97 | -70 |
| Årets resultat | -15.880 | -19.078 | -20.540 | -16.038 | -6.637 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 38.258 | 35.324 | 45.073 | 51.416 | 58.992 |
| Egenkapital | 3.104 | 8.984 | 8.062 | 18.601 | 19.639 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Driftsaktivitet | -20.757 | -9.193 | -19.771 | -22.322 | 8.320 |
| Investeringsaktivitet | -142 | 379 | -43 | -117 | 671 |
| Finansieringsaktivitet | 21.726 | 8.885 | 20.150 | 17.913 | -7.768 |
| Ændring i likvider | 827 | 71 | 336 | -4.526 | 1.223 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -49 | 0 | -59 | -533 | 538 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte | 55 | 58 | 72 | 93 | 99 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad | 8,1 | 25,4 | 17,9 | 36,2 | 33,3 |

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med møbler, boligudstyr og isenkram.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den nye medie- og prisstrategi fra 2023 er taget godt imod af kunderne. De store concept-ændringer har dog kostet på omsætningen i regnskabsårets tre første kvartaler, men givet en stigning i omsætningen i regnskabsårets sidste kvartal. Der har gennem året desuden været fokus på at optimere indtjeningen og opnå besparelser på driftsomkostningerne, som forventes styrke indtjeningen de kommende år.

Der er i regnskabsåret gennemført en kapitalforhøjelse på 10.000 tkr. fra moderselskabet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat før skat udgør tDKK -20.409 (forrige år tDKK -24.489), mod forventet tDKK -19.000 til -20.000 før skat.

Resultatet er som forventet og ledelsen anser forbedringen af driftsresultatet på tDKK 3.736 som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen ved årets slutninger udgør tDKK. 3.104 (forrige år: tDKK 8.984)

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Selskabet foretager ikke sikring af fremtidige transaktioner med anvendelse af finansielle instrumenter, og vurderes ikke at være påvirket af særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

Selskabet er finansieret af moderselskabet, som fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed til investeringer og drift for selskabet, inden for rammerne af de vedtagne budgetter.

Forventninger til fremtiden

I det kommende år forventes et resultat i niveauet tDKK -18.000 til tDKK -19.000 før skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|--------------------------------|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 115.290 | 128.303 |
| Andre driftsindtægter | | 438 | 616 |
| Vareforbrug | | -66.927 | -75.502 |
| Eksterne omkostninger | | -41.047 | -48.319 |
| Bruttoresultat | | 7.754 | 5.098 |
| Personaleomkostninger | 1 | -26.182 | -26.995 |
| Af- og nedskrivninger | | -827 | -1.094 |
| Driftsresultat | | -19.255 | -22.991 |
| Andre finansielle indtægter | | 246 | 109 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -1.400 | -1.607 |
| Resultat før skat | | -20.409 | -24.489 |
| Skat af årets resultat | 3 | 4.529 | 5.411 |
| Årets resultat | 4 | -15.880 | -19.078 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|---------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 399 | 571 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.038 | 1.646 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.437 | 2.217 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 6.294 | 6.232 |
| Lejedefinitum og andre tilgodehavender | | 674 | 644 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 6.968 | 6.876 |
| Anlægsaktiver | | 8.405 | 9.093 |
| <hr/> | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 24.508 | 21.817 |
| Varebeholdninger | | 24.508 | 21.817 |
| Tilgodehavender fra salg | | 305 | 18 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 86 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 7 | 902 | 863 |
| Andre tilgodehavender | | 2.144 | 2.729 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 516 | 239 |
| Tilgodehavender | 9 | 3.953 | 3.849 |
| Likvider | | 1.392 | 565 |
| Omsætningsaktiver | | 29.853 | 26.231 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 38.258 | 35.324 |
| <hr/> | | | |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Aktiekapital | 10 | 10.450 | 10.400 |
| Overført resultat | | -7.346 | -1.416 |
| Egenkapital | | 3.104 | 8.984 |
| <hr/> | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 457 | 5.473 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.301 | 9.025 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 11 | 25.142 | 7.578 |
| Anden gæld | | 3.254 | 4.264 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 35.154 | 26.340 |
| Gældsforpligtelser | | 35.154 | 26.340 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 38.258 | 35.324 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 12 | | |
| Øvrige oplysninger | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Koncernregnskab | 15 | | |

Egenkapitalopgørelse

| tkr. | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 10.400 | -1.416 | 8.984 |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 4 | | -15.880 | -15.880 |
| Transaktioner med ejere | | | |
| Kapitalforhøjelse | 50 | 9.950 | 10.000 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 10.450 | -7.346 | 3.104 |

Der er i regnskabsåret tegnet 50.000 stk. nye kapitalandele til en samlet pålydende værdi på 10.000 tkr.

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Årets resultat | -15.880 | -19.078 |
| Årets afskrivninger tilbageført | 827 | 1.094 |
| Tilbageførsel af realisationsavancer | 0 | -42 |
| Skat af årets resultat tilbageført | -4.529 | -5.411 |
| Skatterefusion | 5.311 | 5.885 |
| Ændring i varebeholdninger | -2.691 | 8.930 |
| Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat) | -65 | -263 |
| Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit) | -3.730 | -308 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -20.757 | -9.193 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -49 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 74 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -93 | -168 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 0 | 473 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -142 | 379 |
| Kapitalforhøjelse | 10.000 | 20.000 |
| Ændring i driftskredit | -5.016 | -278 |
| Lån fra tilknyttede virksomheder | 16.742 | -10.837 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 21.726 | 8.885 |
| Ændring i likvider | 827 | 71 |
| Likvider 1. januar | 565 | 494 |
| Likvider 31. december | 1.392 | 565 |
| Likvider 31. december specificeres således: | | |
| Likvider | 1.392 | 565 |
| Likvider | 1.392 | 565 |

Noter

| | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 55 | 58 |
| Løn og gager | 23.698 | 24.422 |
| Pensioner | 2.130 | 2.153 |
| Andre omkostninger til social sikring | 354 | 420 |
| | 26.182 | 26.995 |
| <hr/> | | |
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 1.518 | 0 |
| Vederlag til direktion | 0 | 2.115 |
| Vederlag til bestyrelse | 0 | 80 |
| | 1.518 | 2.195 |
| <hr/> | | |
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.117 | 1.341 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 283 | 266 |
| | 1.400 | 1.607 |
| <hr/> | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -4.491 | -5.311 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år | 1 | -24 |
| Regulering af udskudt skat | -39 | -76 |
| | -4.529 | -5.411 |
| <hr/> | | |
| 4 Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -15.880 | -19.078 |
| | -15.880 | -19.078 |
| <hr/> | | |

Noter

5 | Materielle anlægsaktiver

| tkr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2024 | 10.820 | 11.101 |
| Tilgang | 49 | 0 |
| Afgang | -705 | 0 |
| Kostpris 31. december 2024 | 10.164 | 11.101 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | 10.252 | 9.454 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | -705 | 0 |
| Årets afskrivninger | 218 | 609 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | 9.765 | 10.063 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 399 | 1.038 |

6 | Finansielle anlægsaktiver

| tkr. | Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | Lejededpositum og andre tilgodehavender |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2024 | 6.232 | 643 |
| Tilgang | 62 | 31 |
| Kostpris 31. december 2024 | 6.294 | 674 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 6.294 | 674 |

7 | Udskudt skatteaktiv

| | 2024 tkr. | 2023 tkr. |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Udskudt skat vedrører: | | |
| Indretning af lejede lokaler | 848 | 810 |
| Driftsmateriel og inventar | 54 | 53 |
| | 902 | 863 |
| Udskudt skatteaktiv 1. januar | 863 | 787 |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen | 39 | 76 |
| Udskudt skatteaktiv 31. december 2024 | 902 | 863 |

Skatteaktivet er indregnet baseret på, at forskelle i regnskabs- og skattemæssige afskrivninger forventes udlignet over tid, hvor fradragsværdien forventes anvendt af sambeskattede selskaber.

Noter

8 | Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og katalogomkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| tkr. | tkr. |

9 | Tilgodehavender med forfald senere end et år

Udskudt skatteaktiv

| | |
|-----|-----|
| 902 | 863 |
|-----|-----|

| | |
|------------|------------|
| 902 | 863 |
|------------|------------|

10 | Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier (10 stemmer), 700 stk. a nom. 1.000 kr.

| | |
|-----|-----|
| 700 | 700 |
|-----|-----|

B-aktier (1 stemme), 9.750 stk. a nom. 1.000 kr.

| | |
|-------|-------|
| 9.750 | 9.700 |
|-------|-------|

| | |
|---------------|---------------|
| 10.450 | 10.400 |
|---------------|---------------|

11 | Gæld til tilknyttede virksomheder

Moderselskabet Harald Nyborg A/S har afgivet en støtteerklæring over for selskabet inden for rammerne af almindelig drift i 2025 og har over for selskabets kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring gældende for 2025 vedrørende det skyldige beløb til moderselskabet Harald Nyborg A/S. Beløbet har ikke noget forfaldstidspunkt.

Saldoen udgør pr. balancedagen 25.123 tkr..

12 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HARALD NYBORG A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

13 | Øvrige oplysninger

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| tkr. | tkr. |

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:

Rebursforpligtelser

| | |
|-------|-------|
| 2.039 | 1.542 |
|-------|-------|

Antal lejemål

| | |
|---|---|
| 3 | 3 |
|---|---|

Årlig leje

| | |
|--------|--------|
| 14.517 | 15.992 |
|--------|--------|

Noter

14 | Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kurt Daell, 2920 Charlottenlund, via stemmemajoriteten i moderselskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

15 | Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Harald Nyborg A/S, Gammel Højmevej 30, 5250 Odense SV, CVR-nummer 37 78 33 15, hvilket er selskabets ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Daells Bolighus for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og fakturering har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareindkøb.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver er optaget til anskaffelsesværdier med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetider og er foretaget med følgende procentsatser:

| | Procentsatser | Restværdi |
|------------------------------|---------------|-----------|
| Automobiler | 15 % | 0 % |
| Driftsmateriel og inventar | 15 % | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 % | 0 % |

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Lejede depositum indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og nettosalgspris. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er efter individuel vurdering optaget til de værdier, som de skønnes at ville indbringe.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretager selskabet afskrivninger og hensættelser, der overstiger de regnskabsmæssige afskrivninger. Herved opstår der en forskel mellem de bogførte og skattemæssige værdier. I det omfang denne forskel forventes at komme til beskatning på et senere tidspunkt, er skatten heraf afsat som udskudt skat under hensættelser eller udskudt skatteaktiv under tilgodehavender. Udskudt skat/udskudt skatteaktiv vedrører materiale anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Opgøres som resultat af primær drift reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Omfatter indestående i pengeinstitutter.