

Bjarke Dalsten ApS

Ellevænget 58
4872 Idestrup

CVR.nr. 25 06 22 21

Årsrapport for året 2023/24

25. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7 / 12 2024.

Dirigent
Bjarke Dalsten

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjarke Dalsten ApS
Ellevænget 58
4872 Idestrup

Telefon: 4369 1004

CVR-nr.: 25 06 22 21

Stiftet: 2. december 1999

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Bjarke Dalsten

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023/24 for Bjarke Dalsten ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 5. december 2024

I direktionen

Bjarke Dalsten

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bjarke Dalsten ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Bjarke Dalsten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 5. december 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og dermed beslægtet formål.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bjarke Dalsten ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
BRUTTOTAB	-84.229	-100.456
1 Personaleomkostninger	-368.791	-367.445
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-453.020	-467.901
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.395.443	1.031.992
Andre finansielle omkostninger	-362.465	-222.298
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	579.958	341.793
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	579.958	341.793
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	200.000	122.000
Overført til næste år	379.958	219.793
	579.958	341.793

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	10	0
Tilgodehavende selskabsskat	17.356	18.019
Tilgodehavender i alt	17.366	18.019
Værdipapirer og kapitalandele:		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	7.380.728	6.976.349
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	7.380.728	6.976.349
Likvide beholdninger	36.411	10.776
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.434.505	7.005.144
AKTIVER I ALT	7.434.505	7.005.144
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	7.056.862	6.676.904
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	122.000
EGENKAPITAL I ALT	7.381.862	6.923.904
Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	365
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	28.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	24.643	51.975
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.643	81.240
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	52.643	81.240
PASSIVER I ALT	7.434.505	7.005.144
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	363.547	362.277
Andre omkostninger til social sikring	5.244	5.168
	<u>368.791</u>	<u>367.445</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1,0</u>	 <u>1,0</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele (oms)		
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede aktier udgør kr. 3.458.651. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 539.615.		
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede obligationer udgør kr. 3.922.077. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 379.072.		
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		

Bjarke Dalsten

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarke Dalsten

Direktør

ID: e065a4cf-9951-4d83-9717-02abad8ba436

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2024 kl.: 17:04:54

Underskrevet med MitID



Bjarke Dalsten

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarke Dalsten

Dirigent

ID: e065a4cf-9951-4d83-9717-02abad8ba436

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2024 kl.: 17:04:54

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 09-12-2024 kl.: 19:19:47

Underskrevet med MitID

