BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# Dis Byg ApS

Ved Banen 8, 7100 Vejle
CVR-nr. 37 16 73 04

## Årsrapport for regnskabsåret 01.08.22 - 31.07.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.12.23

Jannik Schmidt
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

Dis Byg ApS
Ved Banen 8
7100 Vejle
Hjemsted: Vejle
CVR-nr.: 37 16 73 04
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

## Direktion

Direktør Jannik Schmidt

## Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Modervirksomhed

Jannik Holding ApS, Vejle

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.22 - 31.07.23 for Dis Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.22 - 31.07.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. december 2023

**Direktionen**

Jannik Schmidt
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til den daglige ledelse i Dis Byg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dis Byg ApS for regnskabsåret 01.08.22 - 31.07.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. december 2023

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lene Vinum Andersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne27738

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og udleje ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.22 - 31.07.23 udviser et resultat på DKK 240.596 mod DKK 247.808 for tiden 01.08.21 - 31.07.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 412.536.

*Oplysninger om fortsat drift*

Ledelsen i moderselskabet, Jannik Holding ApS, har ved erklæring tilkendegivet, at den ydede finansiering ikke vil blive opsagt, medmindre Dis Byg ApS' likviditetsmæssige stilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling, samt at Jannik Holding ApS' tilgodehavende hos Dis Byg ApS træder tilbage for andre kreditorer i Dis Byg ApS.

På baggrund af udarbejdet budget samt indgåede lejeaftaler om udlejning af selskabets ejendomme, er det ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften det kommende regnskabsår.

## Efterfølgende begivenheder

De i note 6 anførte lejeforpligtelser er ophørt ved allonge af 5. oktober 2023 til indgåede lejekontakter, hvorefter alle forpligtelser i lejekontrakterne er overdraget til DIS Vest ApS.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2022/23<br>DKK | 2021/22<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **908.915** | **950.291** |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -216.598 | -215.476 |
| | **Resultat af primær drift** | **692.317** | **734.815** |
| 4 | Finansielle indtægter | 89.508 | 43.956 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -473.385 | -461.077 |
| | **Resultat før skat** | **308.440** | **317.694** |
| | Skat af årets resultat | -67.844 | -69.886 |
| | **Årets resultat** | **240.596** | **247.808** |

## Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 235.600 | 228.800 |
| Overført resultat | 4.996 | 19.008 |
| **I alt** | **240.596** | **247.808** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 31.07.23<br>DKK | 31.07.22<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Grunde og bygninger | 8.991.934 | 9.160.464 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **8.991.934** | **9.160.464** |
| 6 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.000 | 40.000 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **40.000** | **40.000** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **9.031.934** | **9.200.464** |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.500.131 | 1.868.956 |
| | Andre tilgodehavender | 431.980 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 83.333 | 29.821 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **2.015.444** | **1.898.777** |
| | **Likvide beholdninger** | **2.513.575** | **1.564.925** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **4.529.019** | **3.463.702** |
| | **Aktiver i alt** | **13.560.953** | **12.664.166** |

# Balance

## PASSIVER

| Note | | 31.07.23<br>DKK | 31.07.22<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 126.936 | 121.940 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 235.600 | 228.800 |
| | **Egenkapital i alt** | **412.536** | **400.740** |
| | Hensættelser til udskudt skat | 61.579 | 64.179 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **61.579** | **64.179** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 12.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 12.087.073 | 11.623.108 |
| | Deposita | 719.876 | 405.563 |
| | Selskabsskat | 70.444 | 83.952 |
| | Anden gæld | 196.945 | 74.124 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **13.086.838** | **12.199.247** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **13.086.838** | **12.199.247** |
| | **Passiver i alt** | **13.560.953** | **12.664.166** |

7 Eventualforpligtelser
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs-kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | Egenkapital i alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.08.21 - 31.07.22 | | | | |
| Saldo pr. 01.08.21 | 50.000 | 102.932 | 226.000 | 378.932 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -226.000 | -226.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 19.008 | 228.800 | 247.808 |
| Saldo pr. 31.07.22 | 50.000 | 121.940 | 228.800 | 400.740 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.08.22 - 31.07.23 | | | | |
| Saldo pr. 01.08.22 | 50.000 | 121.940 | 228.800 | 400.740 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -228.800 | -228.800 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 4.996 | 235.600 | 240.596 |
| Saldo pr. 31.07.23 | 50.000 | 126.936 | 235.600 | 412.536 |

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen i moderselskabet har ved erklæring tilkendegivet, at den ydede finansiering ikke vil blive opsagt, medmindre Dis Byg ApS' likviditetsmæssige stilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling, samt at moderselskabets tilgodehavende hos Dis Byg ApS træder tilbage fra andre kreditorer i Dis Byg ApS.

## 2. Efterfølgende begivenheder

De i note 6 anførte lejeforpligtelser er ophørt ved allonge af 5. oktober 2023 til indgåede lejekontakter, hvorefter alle forpligtelser i lejekontrakterne er overdraget til DIS Vest ApS.

## 3. Personaleomkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 0 | 0 |

## 4. Finansielle indtægter

| | | |
|---|---|---|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 89.508 | 43.956 |

## 5. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 468.682 | 439.023 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.664 | 732 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.039 | 21.322 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4.703 | 22.054 |
| I alt | 473.385 | 461.077 |

## 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Navn og hjemsted: | Ejerandel | Egenkapital DKK | Årets resultat DKK | Indregnet værdi DKK |
|---|---|---|---|---|
| Dattervirksomheder: | | | | |
| KBV Vogne ApS, Vejle | 100% | 614.452 | 402.664 | 40.000 |

## 7. Eventualforpligtelser

*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået lejekontrakter med opsigelsesvarsler på 6 - 36 måneder og en samlet lejeforpligtelse på t.DKK 1.977.

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten for Jannik Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 9. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Restværdi, procent |
|---|---|---|
| Bygninger | 25-50 | 0-50% |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

**9. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.