

Dalibra ApS

**Birkemose Allé 39
6000 Kolding**

CVR nr. 38024612

**Årsrapport
1. jan. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. jun. 2023

Knud Møller Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022	8
--	---

Balance 31. dec. 2022	9
-----------------------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalibra ApS
Birkemose Allé 39
6000 Kolding

CVR-nr:	38024612
Stiftelsesdato:	21. sep. 2016
Direktion:	Knud Møller Dam
Regnskabsår:	1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 for Dalibra ApS.

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. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. jun. 2023

Direktion

Knud Møller Dam
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion og import, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -85.606, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. -314.983.

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derved omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens hensigt at fortsætte selskabets drift i forsøg på, gennem positiv indtjening, at reetablere egenkapitalen. For at denne forudsætning kan opfyldes, forudsættes det i lighed med tidligere år, at selskabet får færdigudviklet en holdbar forretningsmodel der vil kunne give et væsentlig afkast.

På nuværende tidspunkt er det fortsat usikkert, hvornår selskabet når de fastlagte mål, men det er ledelsens holdning, at målene realiseres. Kapitalejer har tilkendegivet, at denne understøtter selskabet likviditetsbehov.

Ledelsens aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttoresultat		43.544	81.794
Personaleomkostninger	2	-145.064	-143.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.571	-33.644
Resultat før finansielle poster		-130.091	-95.353
Andre finansielle indtægter		0	130
Øvrige finansielle omkostninger		-11.615	-12.445
Resultat før skat		-141.706	-107.668
Skat af årets resultat		56.100	0
Årets resultat		-85.606	-107.668
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.606	-107.668
Årets resultat		-85.606	-107.668

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		34.285	62.856
Immaterielle anlægsaktiver		34.285	62.856
Deposita		5.400	0
Finansielle anlægsaktiver		5.400	0
Anlægsaktiver i alt		39.685	62.856
Fremstillede varer og handelsvarer		127.475	107.163
Varebeholdninger		127.475	107.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.175	32.435
Andre tilgodehavender		0	146
Udskudt skatteaktiv		98.320	42.220
Periodeafgrænsningsposter		1.820	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		124.854	110.350
Tilgodehavender		275.169	185.151
Omsætningsaktiver i alt		402.644	292.314
Aktiver i alt		442.329	355.170

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-364.983	-279.376
Egenkapital		-314.983	-229.376
Kortfristet gæld til banker		186.450	265.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.653	26.732
Kortfristet skyldig skat		417	1.374
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		370.000	100.000
Anden gæld		12.052	141.917
Skyldig moms og afgifter		33.740	48.855
Kortfristede forpligtelser		757.312	584.546
Gældsforpligtelser		757.312	584.546
Passiver i alt		442.329	355.170

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derved omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens hensigt at fortsætte selskabets drift i forsøg på, gennem positiv indtjening, at reetablere egenkapitalen. For at denne forudsætning kan opfyldes, forudsættes det i lighed med tidligere år, at selskabet får færdigudviklet en holdbar forretningsmodel der vil kunne give et væsentlig afkast.

På nuværende tidspunkt er det fortsat usikkert, hvornår selskabet når de fastlagte mål, men det er ledelsens holdning, at målene realiseres. Kapitalejer har tilkendegivet, at denne understøtter selskabet likviditetsbehov.

Ledelsens aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2022	2021
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	140.012	137.381
Andre omkostninger til social sikring	3.112	2.854
Andre personaleomkostninger	1.940	3.268
I alt	145.064	143.503
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Udover dette har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garanti- eller andre forpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 300.000. Afgivne garantistillelser vedrørende punktafgift kr. 30.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Knud Møller Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Møller Dam

Direktør

Direktør

ID: c68f3e76-6bfb-4690-852e-1d7f4dad8bed

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 13:51:07

Underskrevet med MitID



Knud Møller Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Møller Dam

Direktør

Dirigent

ID: c68f3e76-6bfb-4690-852e-1d7f4dad8bed

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 13:51:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c47c3dzmMRH25025704

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.