

Dalmoose Bygge- og Ejendomsfirma ApS

Liljevænget 6

4261 Dalmoose

CVR-nummer 12192770

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2018



Birgit Baun Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Dalmose Bygge- og Ejendomsfirma ApS
Liljevænget 6
4261 Dalmose

Telefon:	40744870
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	12192770
Kunde nummer:	78790
Regnskabsperiode:	1. maj 2017 - 30. april 2018

Direktion

Tommy Sejr Møller

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland – Fyn

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Dalmose Bygge- og Ejendomsfirma ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, 15. august 2018

Direktionen:



Tommy Sejr Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Dalmose Bygge- og Ejendomsfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalmose Bygge- og Ejendomsfirma ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Slagelse, 15. august 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

mne16036

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom til beboelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets investeringsejendomme er solgt efter regnskabsårets udløb og ejendommene er nedskrevet til netto realisationspris.

		2017/18	2016/17
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	223.096	118
	Resultat før finansielle poster	223.096	118
	Finansielle indtægter	25.528	61
	Finansielle omkostninger	-94.189	-45
	Ordinært resultat før skat	154.435	133
	Værdiregulering investeringsejendomme	-179.874	0
	Resultat før skat	-25.439	133
1	Skat af årets resultat	-68.870	-29
	Årets resultat	-94.309	104
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	207
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	211.600	0
	Overført resultat	-305.909	-103
	Resultatdisponering i alt	-94.309	104

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Grunde og bygninger	0	2.900
	Materielle anlægsaktiver	0	2.900
	Anlægsaktiver i alt	0	2.900
	Investeringsejendomme	2.740.000	0
	Udsudte skatteaktiver	0	7
	Tilgodehavende skat	41.903	63
	Periodeafgrænsningsposter	18.224	16
	Tilgodehavender	2.800.127	85
	Andre værdipapirer og kapitalandele	773.289	866
	Værdipapirer og kapitalandele	773.289	866
	Likvide beholdninger	104.026	213
	Omsætningsaktiver i alt	3.677.442	1.164
	Aktiver i alt	3.677.442	4.064

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	1.260.000	1.260
	Overført resultat	-45.850	260
2	Egenkapital i alt	1.214.150	1.520
	Hensættelser til udskudt skat	33.023	0
	Hensatte forpligtelser	33.023	0
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.256
	Langfristede gældsforpligtelser	0	2.256
	Gæld til realkreditinstitutter	2.256.501	121
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	18
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.200	123
	Anden gæld	31.068	27
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.430.269	288
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.463.292	2.544
	Passiver i alt	3.677.442	4.064
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	29.172	0
Regulering af udskudt skat	39.698	29
Skat af årets resultat i alt	68.870	29

2 Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi- tal	resultat	udbytte	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.260	260	0	1.520
Ekstraordinært udbytte	0	-212	0	-212
Udbetalt udbytte	0	0	-212	-212
Årets resultat	0	-94	212	117
Egenkapital ultimo	1.260	-46	0	1.214

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 2.257, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør TDKK 2.740.

Selskabet har udstedt ejerantebreve på i alt TDKK 200, der giver pant ovenstående i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld. På balancetidspunkter er der ingen bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendomme anses for investeringsobjekter i henhold til Årsregnskabslovens § 38, da ejendomme besiddes med henblik på at opnå et afkast af den investerede kapital. Ejendomme bliver løbende værdireguleret efter en forsigtig vurdering af dagsværdien. Der sker således ikke systematisk afskrivning.

Ejendommene er solgt efter regnskabsårets udløb og værdien er nedskrevet til nettorealiseringsværdi, og værdien af investeringsejendomme er overført til omsætningsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i danske pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.