

Dalmoose Bygge- og Ejendomsfirma ApS

Vibevej 27

4261 Dalmoose

CVR-nummer 12192770

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 30. september 2016



Birgit Baun Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Dalmose Bygge- og Ejendomsfirma ApS
Vibevej 27
4261 Dalmose

Telefon:	40744870
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	12192770
Kunde nummer:	78790
Regnskabsperiode:	1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Tommy Sejr Møller

Pengeinstitut

Sydbank, Slagelse Afdeling

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktperson:

Arne Laursen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, 12. september 2016

Direktionen:



Tommy Sejr Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Dalmoose Bygge- og Ejendomsfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalmoose Bygge- og Ejendomsfirma ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter 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 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.

Sorø, 12. september 2016

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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. Der er i regnskabsåret frasolgt en ejendom, hvilket ikke påvirker årets resultat væsentligt.

Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

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 tilbageførsler 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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.

Såfremt ejendommens dagsværdi udviser en lavere værdi end bogført værdi, bliver ejendommene nedskrevet til den lavere markedsværdi. Såfremt ejendommens dagsværdi overstiger den bogførte værdi, opskrives ejendommene til den højere dagsværdi.

Ved regnskabsårets begyndelse havde selskabet 3 investeringsejendomme, hvoraf 1 er afhændet i regnskabsåret. På den baggrund er de resterende investeringsejendomme målt til forventer salgspris med fradrag af salgsomkostninger. Kapitaliseringsfaktoren er beregnet til 10%.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	167.749	700
	Andre driftsomkostninger	-23.630	0
	Resultat før finansielle poster	144.120	700
	Finansielle indtægter	55.442	0
	Finansielle omkostninger	-247.470	-191
	Ordinært resultat før skat	-47.908	509
	Ekstraordinære indtægter	-51.235	-215
	Resultat før skat	-99.143	294
1	Skat af årets resultat	62.251	113
	Årets resultat	-36.892	407
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	200.000	397
	Overført resultat	-236.892	10
	Resultatdisponering i alt	-36.892	407

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Grunde og bygninger	2.900.000	6.800
	Materielle anlægsaktiver	2.900.000	6.800
	Anlægsaktiver i alt	2.900.000	6.800
	Udskudte skatteaktiver	36.116	0
	Tilgodehavende skat	19.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.236	21
	Tilgodehavender	69.352	21
	Andre værdipapirer og kapitalandele	805.163	0
	Værdipapirer og kapitalandele	805.163	0
	Likvide beholdninger	541.478	3.582
	Omsætningsaktiver i alt	1.415.993	3.603
	Aktiver i alt	4.315.993	10.403

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	1.260.000	1.260
	Overført resultat	363.118	600
	Foreslået udbytte	0	200
2	Egenkapital i alt	1.623.118	2.060
	Hensættelser til udskudt skat	0	26
	Hensatte forpligtelser	0	26
	Gæld til realkreditinstitutter	2.380.718	4.738
3	Langfristede gældsforpligtelser	2.380.718	4.738
	Gæld til realkreditinstitutter	118.502	3.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	136.400	207
	Selskabsskat	0	186
	Anden gæld	32.255	90
	Periodeafgrænsningsposter	0	19
	Kortfristede gældsforpligtelser	312.158	3.579
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.692.876	8.343
	Passiver i alt	4.315.993	10.403
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	114
Regulering af udskudt skat	-62.251	-237
Regulering af tidl. års skat	0	11
Skat af årets resultat i alt	-62.251	-113

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	600	200	2.060
Udbetalt udbytte	0	0	-400	-400
Årets resultat	0	-237	200	-37
Egenkapital ultimo	1.260	363	0	1.623

3 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år 2.009.292 3.910

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 2.499, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 2.900.

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

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør TDKK 2.900.