

# **Hovedgaden 39 Dalmose ApS**

**Sindalvej 3  
4600 Køge**

**CVR-nr. 21 62 69 37**

**Årsrapport for 2015/16  
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. februar 2017

---

Jan Ejlertsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hovedgaden 39 Dalmose ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. februar 2017

### **Direktion**

Jan Ejlertsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Hovedgaden 39 Dalmose ApS***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hovedgaden 39 Dalmose ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Korsør, den 7. februar 2017

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive servicestation og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.761.095, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.158.260.

Selskabet har i regnskabs året solgt en af selskabets ejendomme og ledelsens hensigt er inden for en periode på 1-3 år at afhænde de resterende ejendomme. Dette har bevirket at regnskabspraksis vedr. udskudt skat er ændret i overensstemmelse hermed med en korrektion på egenkapitalen kr. 307.914 primo.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hovedgaden 39 Dalmose ApS  
Sindalvej 3  
4600 Køge

CVR-nr.: 21 62 69 37  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Køge

### Direktion

Jan Ejlertsen, direktør

### Revisor

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

Norvangen 3D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Nordea Bank

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hovedgaden 39 Dalmose ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen fra huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, efter faktureringsprincip. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Øvrige bygninger	30-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Jfr. ledelsens beretning er regnskabspraksis omkring udskudt skat ændret, da ledelsen har til hensigt at sælge selskabets ejendomme.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>229.230</b>	<b>465.748</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>229.230</b>	<b>465.748</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>1.876.933</u>	<u>-115.239</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>2.106.163</b>	<b>350.509</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.106.163</b>	<b>350.509</b>
Finansielle indtægter	1	7.036	269
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.785</u>	<u>-57.062</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.110.414</b>	<b>293.716</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-349.319</u>	<u>-71.482</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.761.095</u></b>	<b><u>222.234</u></b>
Foreslået udbytte		500.000	220.000
Overført resultat		<u>1.261.095</u>	<u>2.234</u>
		<b><u>1.761.095</u></b>	<b><u>222.234</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>2.021.328</u>	<u>2.109.756</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.021.328</b></u>	<u><b>2.109.756</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.021.328</b></u>	<u><b>2.109.756</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.722	49.491
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		762.333	0
Andre tilgodehavender		4.322	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.796</u>	<u>10.990</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>844.173</b></u>	<u><b>60.481</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>154.777</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>998.950</b></u>	<u><b>60.481</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.020.278</b></u></u>	<u><u><b>2.170.237</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.841.174	580.079
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	220.000
Ændring anvendt regnskabspraksis		-307.914	-307.914
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>2.158.260</u></b>	<b><u>617.165</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>268.846</u>	<u>311.413</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>268.846</u></b>	<b><u>311.413</u></b>
Kreditinstitutter		0	19
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	923.557
Selskabsskat		468.601	162.678
Anden gæld		84.793	115.813
Periodeafgrænsningsposter		<u>39.778</u>	<u>39.592</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>593.172</u></b>	<b><u>1.241.659</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>593.172</u></b>	<b><u>1.241.659</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.020.278</u></b>	<b><u>2.170.237</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.036	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>269</u>
	<b><u>7.036</u></b>	<b><u>269</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	17.588
Andre finansielle omkostninger	2.785	27.618
Kursreguleringer omkostninger	<u>0</u>	<u>11.856</u>
	<b><u>2.785</u></b>	<b><u>57.062</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	391.886	74.049
Årets udskudte skat	<u>-42.567</u>	<u>-2.567</u>
	<b><u>349.319</u></b>	<b><u>71.482</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2015	3.414.389
Tilgang i årets løb	619.679
Afgang i årets løb	<u>-1.031.195</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>3.002.873</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.304.633
Årets afskrivninger	130.028
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-453.116</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>981.545</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>2.021.328</u></u></b>



## Noter

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Ændring anvendt regnskabspra- ksis	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	580.079	0	0	705.079
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	-307.914	-307.914
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2015	125.000	580.079	0	-307.914	397.165
Årets resultat	0	1.261.095	500.000	0	1.761.095
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.841.174</b>	<b>500.000</b>	<b>-307.914</b>	<b>2.158.260</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har en momsreguleringsforpligtigelse vedrørende ejendommen Vonsildvej 30, Kolding på 139.428 kr. Eventualforpligtigelsen løber i 9 år.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejlertsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser