



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer


**Bjarke Dalsten ApS**

Ellevænget 58  
4872 Idestrup

CVR-nr. 25 06 22 21

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015/2016**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11. januar 2017



Dirigent  
Bjarke Dalsten

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 til 30. september 2016.....	6
Balance pr. 30. september 2016.....	7
Noter .....	9

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Bjarke Dalsten ApS Ellevænget 58 4872 Idestrup
Aktivitet:	Selskabet formål er investering i værdipapirer og dermed beslægtet formål.
Direktion:	Bjarke Dalsten Ellevænget 58 4872 Idestrup
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr. 19261735
Pengeinstitut:	Nordea Bank Danmark A/S
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Bjarke Dalsten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldte.

Idestrup, den 11. januar 2017

Direktionen:



Bjarke Dalsten

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i Bjarke Dalsten ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjarke Dalsten ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nyråd, den 11. januar 2017

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19201735



Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Eksterne omkostninger

#### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager og andre omkostninger til social sikring.

#### Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter og realiserede og urealiserede kursreguleringer mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

### Balancen

**Andre tilgodehavender** omfatter tilgodehavende selskabsskat for indkomståret 2015 og 2016.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet som omsætningsaktiv, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Unoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi eller til kostpris, hvor der ikke kan opgøres en kapitalværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital/udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

#### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>-79.450</u></b>	<b><u>-69.652</u></b>
1 Personaleomkostninger.....	-325.201	-322.588
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>-404.651</u></b>	<b><u>-392.240</u></b>
2 Andre finansielle indtægter .....	568.323	447.342
3 Andre finansielle omkostninger.....	-358	-510
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>163.314</u></b>	<b><u>54.592</u></b>
4 Skat af årets resultat.....	-36.712	-12.503
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>126.602</u></b>	<b><u>42.089</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	250.000	301.200
Resultat.....	-123.398	-259.111
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>126.602</u></b>	<b><u>42.089</u></b>



## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	65.721	42.401
<b>Tilgodehavender ialt.....</b>	<b><u>65.721</u></b>	<b><u>42.401</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10.312.230	10.833.235
<b>Værdipapirer og kapitalandele ialt.....</b>	<b><u>10.312.230</u></b>	<b><u>10.833.235</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger .....	389.696	177.660
<b>Likvide beholdninger ialt.....</b>	<b><u>389.696</u></b>	<b><u>177.660</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>10.767.647</u></b>	<b><u>11.053.296</u></b>
<b>AKTIVER IALT.....</b>	<b><u>10.767.647</u></b>	<b><u>11.053.296</u></b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Egenkapital.....	10.711.181	10.885.777
<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>10.711.181</u></b>	<b><u>10.885.777</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.000	20.000
Selskabsskat.....	20.000	137.208
Anden gæld.....	16.466	10.311
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT.....</b>	<b><u>56.466</u></b>	<b><u>167.519</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT.....</b>	<b><u>56.466</u></b>	<b><u>167.519</u></b>
<b>PASSIVER IALT.....</b>	<b><u>10.767.647</u></b>	<b><u>11.053.296</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gage og lønninger .....	-320.780	-319.520
Andre sociale omkostninger .....	-4.421	-3.068
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-325.201</u></b>	<b><u>-322.588</u></b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renter pengeinstitutter.....	314	1.075
Renter obligationer .....	832	20.170
Dansk aktieudbytte .....	67.720	256.520
Udenlandsk aktieudbytte .....	46.108	15.588
Kursreguleringer.....	453.349	153.989
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT .....</b>	<b><u>568.323</u></b>	<b><u>447.342</u></b>
<b>3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter pengeinstitutter.....	-318	-204
Renter kreditorer.....	0	-306
Renter mellemregning .....	-40	0
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-358</u></b>	<b><u>-510</u></b>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Skat af årets resultat.....	-36.452	-12.504
Regulering skat tidligere år.....	-260	1
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>-36.712</u></b>	<b><u>-12.503</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>5 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	10.885.777	10.943.488
Afrundinger .....	2	0
Årets resultat.....	126.602	42.089
Udbetalt udbytte .....	-301.200	-99.800
<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>10.711.181</u></b>	<b><u>10.885.777</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Overført resultat primo .....	10.459.577	10.718.688
Afrundinger .....	2	0
Overført resultat fra resultatdisponering.....	-123.398	-259.111
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>10.336.181</u></b>	<b><u>10.459.577</u></b>
Foreslået udbytte primo .....	301.200	99.800
Betalt udbytte .....	-301.200	-99.800
Overført fra resultatdisponering .....	250.000	301.200
<b>Foreslået udbytte ialt.....</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>301.200</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>10.711.181</u></b>	<b><u>10.885.777</u></b>