



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. 25062221

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. januar 2020

Bjarke Dalsten
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Bjarke Dalsten 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 20. november 2019

Direktion

Bjarke Dalsten

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bjarke Dalsten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjarke Dalsten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 20. november 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bjarke Dalsten ApS Ellevænget 58 4872 Idestrup
CVR-nr.	25062221
Stiftelsesdato	2. december 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Bjarke Dalsten, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer og dermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -415.104, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 9.865.154, og en egenkapital på kr. 9.822.453.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bjarke Dalsten ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og modtagne udbytter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat mv..

Balancen

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tilgodehavender

Omfatter tilgodehavende selskabsskat for indkomstårene 2018 og 2019.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-101.599	-81.094
Personaleomkostninger	1	-363.566	-355.239
Driftsresultat		-465.165	-436.333
Andre finansielle indtægter	2	608.868	970.728
Finansielle omkostninger	3	-667.509	-687.325
Resultat før skat		-523.806	-152.930
Skat af årets resultat	4	108.702	33.905
Årets resultat		-415.104	-119.025
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Overført resultat		-615.104	-419.025
Resultatdisponering		-415.104	-119.025

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Udskudte skatteaktiver		148.083	33.051
Andre tilgodehavender		52.788	53.692
Tilgodehavender		200.871	86.743
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.466.959	9.645.451
Værdipapirer og kapitalandele		7.466.959	9.645.451
Likvide beholdninger		2.197.324	1.001.083
Omsætningsaktiver		9.865.154	10.733.277
Aktiver		9.865.154	10.733.277

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	9.497.453	10.112.557
Udbytte for regnskabsåret	7	200.000	300.000
Egenkapital		9.822.453	10.537.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.002	24.005
Anden gæld		18.699	171.715
Kortfristede gældsforpligtelser		42.701	195.720
Gældsforpligtelser		42.701	195.720
Passiver		9.865.154	10.733.277

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	361.664	351.139
Andre omkostninger til social sikring	4.702	4.560
Andre personaleomkostninger	-2.800	-460
	<u>363.566</u>	<u>355.239</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	608.868	970.728
	<u>608.868</u>	<u>970.728</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	667.509	687.325
	<u>667.509</u>	<u>687.325</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	6.330	-854
Årets ændring udskudt skat	-115.032	-33.051
	<u>-108.702</u>	<u>-33.905</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	10.112.557	10.531.582
Overført fra resultatdisponeringen	-615.104	-419.025
Saldo ultimo	<u>9.497.453</u>	<u>10.112.557</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	300.000	410.000
Betalt udbytte	-300.000	-410.000
Overført fra resultatdisponeringen	200.000	300.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>