



**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 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. januar 2019

---

Bjarke Dalsten  
Dirigent

## **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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 3. januar 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 2017 - 30. september 2018 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 3. januar 2019

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Bjarke Dalsten ApS Ellevænget 58 4872 Idestrup
CVR-nr.	25062221
Stiftelsesdato	2. december 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Bjarke Dalsten, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -119.025, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 10.733.277, og en egenkapital på kr. 10.537.557.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjarke Dalsten ApS for 2017/18 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

#### Generelt om indregning og måling

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.

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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt omkostninger til social sikring.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og modtaget udbytte

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

### Balancen

#### Andre tilgodehavender

Omfatter tilgodehavende selskabsskat for indkomsåret 2018.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### 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 nominal værdi.



**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-81.094</b>	<b>-84.625</b>
Personaleomkostninger	1	-355.239	-322.652
<b>Driftsresultat</b>		<b>-436.333</b>	<b>-407.277</b>
Andre finansielle indtægter	2	970.728	1.360.625
Finansielle omkostninger	3	-687.325	-170.403
<b>Resultat før skat</b>		<b>-152.930</b>	<b>782.945</b>
Skat af årets resultat	4	33.905	-177.544
<b>Årets resultat</b>		<b>-119.025</b>	<b>605.401</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	410.000
Overført resultat		-419.025	195.401
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-119.025</b>	<b>605.401</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udskudte skatteaktiver		33.051	0
Andre tilgodehavender		53.692	23.580
<b>Tilgodehavender</b>		<b>86.743</b>	<b>23.580</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.645.451	10.823.684
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>9.645.451</b>	<b>10.823.684</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.001.083</b>	<b>416.224</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.733.277</b>	<b>11.263.488</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.733.277</b>	<b>11.263.488</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	10.112.557	10.531.582
Udbytte for regnskabsåret	7	300.000	410.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.537.557</b>	<b>11.066.582</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.005	28.803
Anden gæld		171.715	168.103
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>195.720</b>	<b>196.906</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>195.720</b>	<b>196.906</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.733.277</b>	<b>11.263.488</b>

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	351.139	319.564
Andre omkostninger til social sikring	4.560	4.411
Andre personaleomkostninger	-460	-1.323
	<u>355.239</u>	<u>322.652</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	970.728	1.360.625
	<u>970.728</u>	<u>1.360.625</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	687.325	170.403
	<u>687.325</u>	<u>170.403</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	177.544
Regulering skat tidligere år	-854	0
Årets ændring udskudt skat	-33.051	0
	<u>-33.905</u>	<u>177.544</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	10.531.582	10.336.181
Overført fra resultatdisponeringen	-419.025	195.401
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>10.112.557</u></b>	<b><u>10.531.582</u></b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	410.000	250.000
Betalt udbytte	-410.000	-250.000
Overført fra resultatdisponeringen	300.000	410.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>410.000</u></b>