

Daniam ApS

CVR.nr: 25 19 87 19

Genvejen 15 B, Sunds

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 14/3 2017

Stefan Søndergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om assistance	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance:	
Aktiver	8
Passiver	9
Noter til regnskabet	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Daniam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 14. marts 2017.

Direktion:

Stefan Søndergaard

REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Til ledelsen i Daniam ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt, for Daniam ApS.

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 revisorer's 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.

Aulum, den 14. marts 2017
NV-REVISION, AULUM ApS
CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt

Selskabets aktiviteter er at udvikle boligprojekter med salg af huse og udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Den økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Særlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige eller ekstraordinære forhold.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omlægning af regnskabsår

På grund af omlægning af regnskabsår i det foregående regnskabsår, omfatter sammenligningstallene kun 9 måneder, og er dermed ikke sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

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

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært, baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen reduceret med en eventuel restværdi. Afskrivningerne fordeles således:

Grunde, ingen afskrivning

Bygninger, 20-30 år

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900 afskrives straks ved anskaffelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter garantbeviser, der indregnes til kostpris, idet der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi på balancen dagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet i balancen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>(12 mdr.)</u>	<u>2015</u> <u>(9 mdr.)</u>
Bruttoresultat		241.730	193.357
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>-76.468</u>
Resultat før afskrivninger		241.730	116.889
Afskrivninger		<u>-104.675</u>	<u>-84.151</u>
Resultat før finansielle poster		137.055	32.738
Andre finansielle indtægter		3.364	11
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-214.673</u>	<u>-148.157</u>
Resultat før skat		-74.254	-115.408
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-74.254</u></u>	<u><u>-115.408</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-74.254</u>	<u>-115.408</u>
		<u><u>-74.254</u></u>	<u><u>-115.408</u></u>

BALANCE 30 SEPTEMBER**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger		<u>3.498.075</u>	<u>3.596.500</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.498.075</u>	<u>3.596.500</u>
Anlægsaktiver		<u>3.498.075</u>	<u>3.596.500</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		0	280.032
Periodeafgrænsningsposter		11.062	4.462
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.000
Andre tilgodehavender		<u>50.417</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>61.479</u>	<u>287.494</u>
Andre værdipapirer		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Likvide beholdninger		<u>4.262</u>	<u>1.447</u>
Omsætningsaktiver		<u>110.741</u>	<u>333.941</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.608.816</u></u>	<u><u>3.930.441</u></u>

BALANCE 30. SEPTEMBER

P A S S I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	50.000	800.000
Reserve for opskrivninger	2	858.000	858.000
Overført resultat	3	-639.604	-1.315.350
Egenkapital		<u>268.396</u>	<u>342.650</u>
Gæld til realkreditinstitutter		737.687	774.937
Gæld til pengeinstitutter		613.956	649.898
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.351.643</u>	<u>1.424.835</u>
Gæld til pengeinstitutter		414.099	411.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.653	19.861
Kortfristet del af langfristet gæld		70.490	65.484
Anden kortfristet gæld		1.501.535	1.665.716
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.988.777</u>	<u>2.162.956</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.340.420</u>	<u>3.587.791</u>
Passiver i alt		<u><u>3.608.816</u></u>	<u><u>3.930.441</u></u>
Pantsætninger	4		
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Væsentlige usikkerheder	6		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
1	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	800.000	800.000
	Kapitalnedsættelse	-750.000	0
		<u>50.000</u>	<u>800.000</u>
2	Reserve for opskrivninger		
	Saldo primo	858.000	858.000
		<u>858.000</u>	<u>858.000</u>
3	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	-1.315.350	-1.199.942
	Overført fra virksomhedskapital	750.000	0
	Overført fra årets resultat	-74.254	-115.408
		<u>-639.604</u>	<u>-1.315.350</u>

4 **Pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 772, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.041.

Herudover er der udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 6.455, der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.457. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

5 **Langfristede gældsforpligtelser**

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 1.085 mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 **Oplysning om væsentlige usikkerheder m.v.**

Selskabets ledelse forventer, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.