

SYDDANSK
REVISION



MEMBER OF
DANSKE REVISORER
FSR*

DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS

Næsset 66
5330 Munkebo

CVR-nr. 25 78 01 32

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. februar 2018

Gert Daubjerg Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for DAUBJERG FORMUEPLEJE 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 26. februar 2018

Direktion



Gert Daubjerg Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstet, den 26. februar 2018

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen
registreret revisor, FSR-danske revisorer
MNE-nr. mne576

Selskabsoplysninger

Selskabet

DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS
Næsset 66
5330 Munkebo

Telefon: 26870300

CVR-nr.: 25 78 01 32

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Gert Daubjerg Nielsen, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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, med fradrag af andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning: Huslejeindtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Huslejeindtægten indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	28 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse
1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		125.466	120.081
Resultat før af- og nedskrivninger		125.466	120.081
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-51.008</u>	<u>-51.008</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		74.458	69.073
Resultat før finansielle poster		74.458	69.073
Finansielle indtægter	2	120.844	240.897
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.192</u>	<u>-128</u>
Resultat før skat		188.110	309.842
Skat af årets resultat	4	<u>-34.043</u>	<u>-54.554</u>
Årets resultat		<u>154.067</u>	<u>255.288</u>
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>50.667</u>	<u>154.088</u>
		<u>154.067</u>	<u>255.288</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.147.930</u>	<u>3.198.938</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.147.930</u>	<u>3.198.938</u>
Andre tilgodehavender		<u>660.000</u>	<u>660.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>660.000</u>	<u>660.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.807.930</u>	<u>3.858.938</u>
Andre tilgodehavender		15.400	15.400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	30.070	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>31.590</u>
Tilgodehavender		<u>45.470</u>	<u>46.990</u>
Værdipapirer		<u>3.966.208</u>	<u>3.623.262</u>
Værdipapirer		<u>3.966.208</u>	<u>3.623.262</u>
Likvide beholdninger		<u>138.656</u>	<u>349.781</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.150.334</u>	<u>4.020.033</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.958.264</u></u>	<u><u>7.878.971</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.262.739	7.212.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	7	<u>7.866.139</u>	<u>7.813.272</u>
Selskabsskat		<u>33.356</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>33.356</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Selskabsskat		-6.976	0
Anden gæld		<u>54.745</u>	<u>54.699</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>58.769</u>	<u>65.699</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>92.125</u>	<u>65.699</u>
Passiver i alt		<u>7.958.264</u>	<u>7.878.971</u>
Hovedaktivitet	8		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	51.008	51.008
	51.008	51.008
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer	113.643	209.696
Andre finansielle indtægter	7.201	31.201
	120.844	240.897
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.192	128
	7.192	128
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	33.356	54.554
Regulering af skat vedrørende tidligere år	687	0
	34.043	54.554
5 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2016		3.550.398
Kostpris 30. september 2017		3.550.398
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		351.460
Årets afskrivninger		51.008
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		402.468
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		3.147.930

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>30.070</u>	<u>0</u>

Lånet er udbetalt i forbindelse med udbytte udbetaling, for sidste regnskabsår lånet er forrentet med den af nationalbanken fastsatte udlånsrente med tillæg af 8%.

Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	7.212.072	101.200	7.813.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	50.667	103.400	154.067
Egenkapital 30. september 2017	500.000	7.262.739	103.400	7.866.139

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje og udlejning af ejendom.