

**SYDDANSK
REVISION**



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS

**Næsset 66
5330 Munkebo**

CVR-nr. 25 78 01 32

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. januar 2019

Gert Daubjerg Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 11. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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.

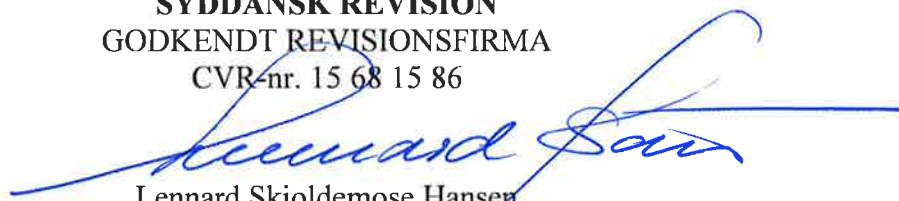
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til 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 11. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Gert Daubjerg Nielsen, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAUBJERG FORMUEPLEJE ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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	1.000 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balance-dagen.

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 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		109.081	125.466
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-71.808	-51.008
Resultat før finansielle poster		37.273	74.458
Finansielle indtægter	1	208.853	120.844
Finansielle omkostninger	2	-160.364	-7.192
Resultat før skat		85.762	188.110
Skat af årets resultat	3	-45.278	-34.043
Årets resultat		40.484	154.067
Foreslået udbytte		108.000	103.400
Overført resultat		-67.516	50.667
		40.484	154.067

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>4.116.122</u>	<u>3.147.930</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.116.122</u>	<u>3.147.930</u>
Andre tilgodehavender		<u>550.000</u>	<u>660.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>550.000</u>	<u>660.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.666.122</u>	<u>3.807.930</u>
Andre tilgodehavender		29.600	15.400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	30.070
Selskabsskat		<u>28.261</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>57.861</u>	<u>45.470</u>
Værdipapirer		<u>2.729.520</u>	<u>3.966.208</u>
Værdipapirer		<u>2.729.520</u>	<u>3.966.208</u>
Likvide beholdninger		<u>458.106</u>	<u>138.656</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.245.487</u>	<u>4.150.334</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.911.609</u></u>	<u><u>7.958.264</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.195.223	7.262.739
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	103.400
Egenkapital	5	<u>7.803.223</u>	<u>7.866.139</u>
Hensættelse til udskudt skat		39.690	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.690</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		0	33.356
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>33.356</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		609	0
Selskabsskat		2.342	-6.976
Anden gæld		54.745	54.745
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.696</u>	<u>58.769</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>68.696</u>	<u>92.125</u>
Passiver i alt		<u>7.911.609</u>	<u>7.958.264</u>
Hovedaktivitet	6		

Noter

1 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer	194.253	113.643
Andre finansielle indtægter	14.600	7.201
	<u>208.853</u>	<u>120.844</u>

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	28.526	7.192
Kursreguleringer værdipapirer	131.838	0
	<u>160.364</u>	<u>7.192</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	5.588	33.356
Årets udskudte skat	39.690	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	687
	<u>45.278</u>	<u>34.043</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2017	3.550.398
Tilgang i årets løb	<u>1.040.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>4.590.398</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	402.468
Årets afskrivninger	<u>71.808</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>474.276</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>4.116.122</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	7.262.739	103.400	7.866.139
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-67.516	108.000	40.484
Egenkapital 30. september 2018	500.000	7.195.223	108.000	7.803.223

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

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje og udlejning af ejendom.