

Smedebakken Dalbynder ApS

Demstrupvej 57, 8970 Havndal

CVR-nr. 28 86 23 69

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2 2019

Dirigent:


Bjarne Bech Jensen

EY
Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Smedebakken Dalbynder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalbynder, den 28. februar 2019
Direktion:


Bjarne Bech Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smedebakken Dalbynder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedebakken Dalbynder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor
mne18550

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Smedebakken Dalbyneder ApS |
| Adresse, postnr., by | Demstrupvej 57, 8970 Havndal |
| CVR-nr. | 28 86 23 69 |
| Stiftet | 20. juni 2005 |
| Hjemstedskommune | Randers |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 40 89 33 55 |
| Direktion | Bjarne Bech Jensen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet udgør udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 36.805 kr. mod et overskud på 68.551 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 1.446.851 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| kr. | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|
| Bruttofortjeneste/bruttotab | -36.259 | 98.011 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.000 | -10.000 |
| Resultat før finansielle poster | -46.259 | 88.011 |
| Finansielle indtægter | 1.562 | 2 |
| Resultat før skat | -44.697 | 88.013 |
| Skat af årets resultat | 7.892 | -19.462 |
| Årets resultat | -36.805 | 68.551 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -36.805 | 68.551 |
| | -36.805 | 68.551 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 1.010.000 | 1.020.000 |
| | | <u>1.010.000</u> | <u>1.020.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.010.000</u> | <u>1.020.000</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.284 | 28.083 |
| | Andre tilgodehavender | 11.714 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.064 |
| | | <u>25.998</u> | <u>30.147</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>472.642</u> | <u>527.988</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>498.640</u> | <u>558.135</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>1.508.640</u></u> | <u><u>1.578.135</u></u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 946.851 | 983.656 |
| | | <u>1.446.851</u> | <u>1.483.656</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>1.446.851</u> | <u>1.483.656</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 51.221 | 59.113 |
| | | <u>51.221</u> | <u>59.113</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>51.221</u> | <u>59.113</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 10.568 | 35.366 |
| | | <u>10.568</u> | <u>35.366</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.568</u> | <u>35.366</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>1.508.640</u></u> | <u><u>1.578.135</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
3 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 500.000 | 983.656 | 1.483.656 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -36.805 | -36.805 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>500.000</u> | <u>946.851</u> | <u>1.446.851</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smedebakken Dalbyneder ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, hvilket også omfatter huslejeindtægter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb til administration, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------|-------|
| Grunde og bygninger | 25 år |
|---------------------|-------|

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger |
|---|---------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 590.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 590.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 470.000 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 470.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 40.000 |
| Afskrivninger | 10.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 50.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 1.010.000 |

3 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 250.000 kr. med sikkerhed i erhvervsejendommen, som har en bogført værdi på 1.010.000 kr.