



## ÅRSRAPPORT 2017/2018

### **Danpol Byg ApS**

Havrebjergvej 16  
4700 Næstved

CVR nr. 29604029

### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. februar 2019

### **Dirigent**

Dhia Matti



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Danpol Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. februar 2019

**Direktion:**

Dhia Matti

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Danpol Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danpol Byg ApS for regnskabsåret 2017/18 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 opstillingen 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.

Ringsted, den 5. februar 2019

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

mne12805

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Danpol Byg ApS  
Havrebjergvej 16  
4700 Næstved

CVR-nr.: 29604029  
Stiftelsesdato: 30. maj 2006  
Hjemsted: Næstved Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

## Direktion

Dhia Matti

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
5. februar 2019, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 203.299.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	222.633	836.393
1. Personaleomkostninger	-65	-179.663
Af- og nedskrivninger	<u>-17.267</u>	<u>10.967</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>205.301</u></b>	<b><u>667.697</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.002</u>	<u>-412</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>203.299</u></b>	<b><u>667.285</u></b>
Skat af årets resultat	<u>-46.684</u>	<u>-138.248</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>156.615</u></b>	<b><u>529.037</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>156.615</u>	<u>529.037</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>156.615</u></b>	<b><u>529.037</u></b>



## Balance pr. 30. september

Note	2017/18	2016/17
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	846.717	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.367	153.634
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>901.084</b>	<b>153.634</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>919.084</b>	<b>171.634</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	35.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.525	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	451.924	333.065
Andre tilgodehavender	0	32.293
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>480.449</b>	<b>365.358</b>
Likvide beholdninger	527.313	1.157.991
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>527.313</b>	<b>1.157.991</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.007.762</b>	<b>1.558.349</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.926.846</b>	<b>1.729.983</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2017/18	2016/17
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.254.596	1.097.981
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.379.596</b>	<b>1.222.981</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.387	65.227
Gæld til tilknyttede virksomheder	371.674	366.393
Anden gæld	104.189	75.382
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>547.250</b>	<b>507.002</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>547.250</b>	<b>507.002</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.926.846</b>	<b>1.729.983</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Lønninger	0	171.563
Andre omkostninger til social sikring	65	8.100
	<b>65</b>	<b>179.663</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	1.097.980	0	1.222.980
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	156.616	0	156.616
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.254.596</b>	<b>0</b>	<b>1.379.596</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danpol Byg ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Koncern

Selskabet indgår i regnskabet for: Danpol Holding ApS, Havrebjergvej 16, 4700 Næstved, cvr nr 29603979

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger under ombygning er optaget til kostpris. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.