

MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS

Carlsgade 8
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/10/2018

Ditte Brolykke

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS
Carlsgade 8
5000 Odense C

CVR-nr: 29798354
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Alm. Brand Bank
Finlandsgade 1, 2. sal
5000 Odense C
Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Malermester Ditte Brolykke ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er fortsat ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24/09/2018

Direktion

Ditte Brolykke Schibler

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive malerforretning samt handelsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed herunder investering i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat, et overskud på kr. 241.898, anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.994.272 og en egenkapital på kr. 813.857.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Malermester Ditte Brolykke ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendte undtagelsesbestemmelser i eksternt selskabsregnskab

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form og der er ikke medtaget visse oplysninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelse

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger vedrørende de igangværende arbejder på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger vedrørende udlejningsejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter auto-, salgs-, lokale- og administrationsomkostninger herunder tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne kontantrabatter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ditte Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatnings-bidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Indretning af lejede lokaler 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultat-opgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelses-graden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nettoskatte-aktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		427.425	559.527
Personaleomkostninger		-53.547	-465.383
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		15.977	-22.023
Resultat af ordinær primær drift		389.855	72.121
Andre finansielle indtægter			348
Øvrige finansielle omkostninger		-79.853	-115.207
Ordinært resultat før skat		310.002	-42.738
Skat af årets resultat		-68.104	6.600
Årets resultat		241.898	-36.138
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	
Overført resultat		121.898	-36.138
I alt		241.898	-36.138

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		6.565.814	6.412.226
Indretning af lejede lokaler		23.492	45.515
Materielle anlægsaktiver i alt	1	6.589.306	6.457.741
Anlægsaktiver i alt		6.589.306	6.457.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.092	4.092
Igangværende arbejder for fremmed regning		78.890	
Udskudte skatteaktiver			35.200
Andre tilgodehavender		160.752	221.219
Periodeafgrænsningsposter			10.000
Tilgodehavender i alt		243.734	270.511
Likvide beholdninger		161.232	371.777
Omsætningsaktiver i alt		404.966	642.288
Aktiver i alt		6.994.272	7.100.029

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		568.857	446.959
Forslag til udbytte		120.000	
Egenkapital i alt		813.857	571.959
Hensættelse til udskudt skat		2.300	
Hensatte forpligtelser i alt		2.300	
Gæld til realkreditinstitutter		5.600.754	5.842.716
Skyldig selskabsskat		19.459	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	5.620.213	5.842.716
Gæld til realkreditinstitutter		244.000	201.000
Gæld til banker		47.034	
Modtagne forudbetalinger fra kunder		133.940	177.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.531	159.517
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		28.076	29.431
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.151	95.254
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.170	22.912
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		557.902	685.354
Gældsforpligtelser i alt		6.178.115	6.528.070
Passiver i alt		6.994.272	7.100.029

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	64122264	110117	82000
Tilgang	153588	0	0
Afgang	0	0	-82000
Kostpris ultimo	6565814	110117	0
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	0	64603	82000
Årets afskrivning	0	22023	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-82000
Af- og nedskrivning ultimo	0	86626	0
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6565814	23492	0
<hr/>			

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	5844754	244000	5600754	4397600
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	5844754	244000	5600754	4397600

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ditte Holding ApS, som er administrationsselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Ditte Holding ApS. Den samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 20 t.kr. pr. 30/6 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Udover sædvanlig sikkerhedsstillelse for prioritetsgæld kr. 5.844.754 er der ikke stillet pant i ejendommene. Den offentlige ejendomsvurdering er kr. 4.800.000.