

# **MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS**

Carlsgade 8  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

**Ditte Brolykke Schibler**  
**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

Telefonnummer: 23243040  
e-mailadresse: dittebrolykke@hotmail.com

CVR-nr: 29798354  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Saxo Privatbank A/S  
Finlandsgade 1, 2. sal  
5591 Gelsted  
Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Malermester Ditte Brolykke ApS.

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

Vi 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 18/11/2016

**Direktion**

Ditte Brolykke Schibler

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

.....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Malermester Ditte Brolykke ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 kontanrabatter 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 (administrationselskab). Årets sambeskatnings-bidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

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

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsjendomme 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. 12.800 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>439.889</b>	<b>121.909</b>
Personaleomkostninger .....		-263.538	-232.053
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-27.023	-22.816
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>149.328</b>	<b>-132.960</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.325	1.571
Øvrige finansielle omkostninger .....		-212.168	-45.580
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-61.515</b>	<b>-176.969</b>
Skat af årets resultat .....		-6.200	38.600
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-67.715</b>	<b>-138.369</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-67.715	-138.369
<b>I alt .....</b>		<b>-67.715</b>	<b>-138.369</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		4.871.154	2.115.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	5.000
Indretning af lejede lokaler .....		67.538	89.561
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>4.938.692</b>	<b>2.209.832</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.938.692</b>	<b>2.209.832</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		569.144	62.634
Udskudte skatteaktiver .....		28.600	34.800
Andre tilgodehavender .....		50.243	83.207
Periodeafgrænsningsposter .....		8.100	8.803
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>656.087</b>	<b>189.444</b>
Likvide beholdninger .....		1.342.955	319.365
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.999.042</b>	<b>508.809</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.937.734</b>	<b>2.718.641</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		483.097	550.812
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>608.097</b>	<b>675.812</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		5.724.191	1.798.167
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.724.191</b>	<b>1.798.167</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		195.500	
Gæld til banker .....		7.864	
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		108.107	68.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		29.215	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		50.231	59.676
Skyldig selskabsskat .....			3.055
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		191.816	88.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		22.713	24.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>605.446</b>	<b>244.662</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.329.637</b>	<b>2.042.829</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.937.734</b>	<b>2.718.641</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2115271	110117	82000
Tilgang	2755883	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4871154</b>	<b>110117</b>	<b>82000</b>
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	0	20556	77000
Årets afskrivning	0	22023	5000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>42579</b>	<b>82000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4871154</b>	<b>67538</b>	<b>0</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	0	550812	0	675812
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-67715	0	-67715
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>0</b>	<b>483097</b>	<b>0</b>	<b>608097</b>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	5919691	195500	5724191	5070000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<b>5919691</b>	<b>195500</b>	<b>5724191</b>	<b>5070000</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ditte Holding ApS, som er administrations-selskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Ditte Holding ApS. Den samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 30/6 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Udover sædvanlig sikkerhedsstillelse for prioritetsgæld kr. 5.919.691 er der ikke stillet pant i ejendom-men. Den offentlige ejendomsvurdering er kr. 4.200.000.