

MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS

Carlsgade 8
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/11/2017

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

e-mailadresse: dittebrolykke@hotmail.com

CVR-nr: 29798354

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Saxo Privatbank A/S
Finlandsgade 1, 2. sal
5000 Odense C
Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 C, den 19/10/2017

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 underskud på kr. 36.138, anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.100.029 og en egenkapital på kr. 571.959.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2016/2017.

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 2016/17 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. 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 acontoskatter.

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 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		559.527	439.889
Personaleomkostninger		-465.383	-263.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.023	-27.023
Resultat af ordinær primær drift		72.121	149.328
Andre finansielle indtægter		348	1.325
Øvrige finansielle omkostninger		-115.207	-212.168
Ordinært resultat før skat		-42.738	-61.515
Skat af årets resultat		6.600	-6.200
Årets resultat		-36.138	-67.715
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-36.138	-67.715
I alt		-36.138	-67.715

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		6.412.226	4.871.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Indretning af lejede lokaler		45.515	67.538
Materielle anlægsaktiver i alt	1	6.457.741	4.938.692
Anlægsaktiver i alt		6.457.741	4.938.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.092	569.144
Udskudte skatteaktiver		35.200	28.600
Andre tilgodehavender		221.219	50.243
Periodeafgrænsningsposter		10.000	8.100
Tilgodehavender i alt		270.511	656.087
Likvide beholdninger		371.777	1.342.955
Omsætningsaktiver i alt		642.288	1.999.042
Aktiver i alt		7.100.029	6.937.734

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		446.959	483.097
Egenkapital i alt		571.959	608.097
Gæld til realkreditinstitutter		5.842.716	5.724.191
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	5.842.716	5.724.191
Gæld til realkreditinstitutter		201.000	195.500
Gæld til banker			7.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		177.240	108.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.517	29.215
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		29.431	50.231
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95.254	191.816
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.912	22.713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		685.354	605.446
Gældsforpligtelser i alt		6.528.070	6.329.637
Passiver i alt		7.100.029	6.937.734

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4871154	110117	82000
Tilgang	1541072	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	6412226	110117	82000
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	0	42579	82000
Årets afskrivning	0	22023	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	64602	82000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6412226	45515	0

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	6043716	201000	5842716	4758000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	6043716	201000	5842716	4758000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ditte Holding ApS, som er administrationselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Ditte Holding ApS. Den samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 30/6 2017. 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. 6.043.716 er der ikke stillet pant i ejendommen. Den offentlige ejendomsvurdering er kr. 4.200.000.