

MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS

Carlsgade 8
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

22/10/2019

**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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for MALERMESTER DITTE BROLYKKE ApS.

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

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 15/09/2019

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. 835.833, anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.223.765 og en egenkapital på kr. 1.529.690.

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 2018/19 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. 13.800 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.624.690	427.425
Personaleomkostninger			-53.547
Lønninger		-378.690	
Pensioner		-3.597	
Andre omkostninger til social sikring		-27.435	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.858	15.977
Resultat af ordinær primær drift		1.167.110	389.855
Øvrige finansielle omkostninger			-79.853
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.338	
Andre finansielle omkostninger		-105.017	
Ordinært resultat før skat		1.057.755	310.002
Skat af årets resultat		-221.922	-68.104
Årets resultat		835.833	241.898
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	120.000
Overført resultat		435.833	121.898
I alt		835.833	241.898

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		6.913.658	6.565.814
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.125	
Indretning af lejede lokaler		6.509	23.492
Materielle anlægsaktiver i alt	1	7.136.292	6.589.306
Anlægsaktiver i alt		7.136.292	6.589.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.094	4.092
Igangværende arbejder for fremmed regning			78.890
Andre tilgodehavender		2.050.899	160.752
Periodeafgrænsningsposter		17.001	
Tilgodehavender i alt		2.068.994	243.734
Likvide beholdninger		18.479	161.232
Omsætningsaktiver i alt		2.087.473	404.966
Aktiver i alt		9.223.765	6.994.272

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.004.690	568.857
Forslag til udbytte		400.000	120.000
Egenkapital i alt		1.529.690	813.857
Hensættelse til udskudt skat		10.100	2.300
Hensatte forpligtelser i alt		10.100	2.300
Gæld til realkreditinstitutter		5.302.351	5.600.754
Skyldig selskabsskat		214.122	19.459
Leasingforpligtelser		135.574	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	5.652.047	5.620.213
Gæld til realkreditinstitutter		296.000	244.000
Gæld til banker		1.240.067	47.034
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.440	133.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.877	10.531
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		146.433	28.076
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		147.780	75.151
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.331	19.170
Leasingforpligtelser		41.000	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.031.928	557.902
Gældsforpligtelser i alt		7.683.975	6.178.115
Passiver i alt		9.223.765	6.994.272

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6565814	110118	0
Tilgang	1396082	0	247000
Afgang	-1048238	0	0
Kostpris ultimo	6913658	110118	247000
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	0	86626	0
Årets afskrivning	0	16983	30875
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	103609	30875
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6913658	6509	216125
<hr/>			
Leasede driftsmidler andrager kr. 216.125.			
<hr/>			

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	5598351	296000	5302351	4147000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	176574	41000	135574	0
	5774925	337000	5437925	4147000

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 222 t.kr. pr. 30/6 2019. 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. 5.598.351 er der ikke stillet pant i ejendommene. Den offentlige ejendomsvurdering er kr. 5.200.000.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2