

**DI og EL ApS
Vestergade 17
7790 Thyholm**

**Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

CVR. nr. 30 59 97 99

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  / 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Revisionspåtegning

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance, aktiver

Balance, passiver

Eventualposter og forpligtelser mv.

Selskabsoplysninger

Selskab DI og EL ApS
Vestergade 17
7790 Thyholm

CVR. nr.: 30599799

Pengeinstitut Sparekassen Balling

Revision Selskabet har fravalgt revision

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering i fast ejendom samt udlejning heraf.

Årets resultat

Årets resultat betegnes som værende meget utilfredsstillende udløst af tab ved salg af selskabets ejendomme.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen hændelser efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indflydelse på det aflagte regnskab.

Forventet udvikling

Selskabets aktiviteter er lukket ned og der vil ikke ske yderligere i det kommende år.

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision – og ledelsen tilkendegiver at kriterier for fravalg af revision også er opfyldt i regnskabsåret 2017/2018.

Thyholm, / 2018

Direktionen:

Lisbeth M. Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Nærværende interne årsregnskab adskiller sig alene fra selskabets årsrapport ved, at det interne årsregnskab har en højere specificationsgrad end årsrapporten. Beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i selskabets årsrapport er gengivet nedenfor.

Generelt

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

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler fra regnskabsklasse C:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes efter equity-princippet
Den forventede udvikling er beskrevet i ledelsesberetningen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med den til enhver tid gældende skatteprocent.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.600 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Investeringsejendomme, som er erhvervet med henblik på at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved salg, betragtes som investeringsejendomme.

Investeringsejendomme værdiansættes ved første indregning til kostpris med tillæg af købs- og etableringsomkostninger. Kostprisen måles efterfølgende til dagsværdien (markedsværdien). Dagsværdien opgøres efter en afkastbaseret metode på grundlag af ejendommens driftsafkast og et af ledelsen og primære långiver fastsat afkastskrav. Ved værdiansættelse tages hensyn til lejereguleringer til markedslejen.

Værdiregulering med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Lejeres refusion af omkostninger til el, vand, varme og rengøring indgår i lejeindtægten. Omkostningerne refunderes på baggrund af aftalte fordelingsnøgler ved en fordeling mellem lejerne.

Alle omkostninger der kan henføres til de enkelte ejendommers drift - med undtagelse af omkostninger ved ejendommens administration - er vist i resultatopgørelsen og indgår i ejendommens driftsresultat

Bygninger afskrives ikke men værdiansættes årligt ud fra en faktorberedning ud fra ejendommens rentabilitet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til anskaffelsessummen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til kontant værdi.

Likvider består af "Andre værdipapirer og kapitalandele" samt "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver og af "Kreditinstitutter" under kortfristet gæld.

	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	483.093	934.999
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-753.027	-607.504
2 Afskrivninger/tab	-8.487.952	1.192
Resultat før finansielle poster	-8.757.886	328.687
Finansielle omkostninger	-172.719	-288.075
Gebyrindtægter lejere	2.370	11.597
Resultat før skat	-8.928.235	52.209
3 Skat af årets resultat	0	175.060
Årets resultat	-8.928.235	227.269

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Årets resultat	-8.928.235	227.269
Overført resultat primo	1.567.066	3.984.797
Til disposition	-7.361.169	4.212.066
Overført resultat	-7.361.169	4.212.066
Årets henlæggelse til datterselskabsreserve	0	0
Udbytte i årets løb	0	0
Henlæggelser til reserver for dagsværdi på investeringsejendomme	0	0
Resultatdisponering i alt	-7.361.169	4.212.066

	2017/18	2016/17
Unoterede aktier	0	0
Øvrige aktier	0	8.000
Anparter associerede selskaber	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	8.000
Grunde og bygninger	0	20.044.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	20.044.590
Anlægsaktiver i alt	0	20.052.590
Andre tilgodehavender	0	93.642
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	0	0
Igangværende arbejder	0	0
Tilgodehavender i alt	0	93.642
Likvide beholdninger	0	20.000
Omsætningsaktiver i alt	0	113.642
Aktiver i alt	0	20.166.232

Balance

	2017/178	2016/17
Passiver pr. 30. juni 2018		
4 Virksomhedskapital	350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
5 Overført resultat	-7.361.169	1.567.066
Egenkapital i alt	-7.011.169	1.917.066
7 Eventualskat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Prioritetsgæld	0	13.379.753
Deposita	0	381.381
Selskabsskat	0	340
Kreditinstitutter	0	0
Øvrig udlån	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.049.528
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	14.811.002
Kreditinstitutter	0	3.327.143
Varekreditorer	0	53.695
Anden gæld	7.011.169	57.326
Selskabsskat	0	0
Gæld hovedaktionærer	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.011.169	3.438.164
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.011.169	18.249.166
Passiver i alt	0	20.166.232

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	753.027
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	753.027

Selskabet har i gennemsnit haft 3 ansatte.

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0
Årets selskabsskat	0
Skat af årets resultat i alt	0

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	350.000	350.000
Nytegning i årets løb	0	0
Virksomhedskapital i alt	350.000	350.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Anpartskapitalen er udvidet i regnskabsåret 2013/14.

4 Overført resultat

Overført resultat primo	1.567.066
Årets overførte resultat	-8.928.235
Overført resultat i alt	-7.361.169