



HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2017/18

11. regnskabsår

Dorthe Christensen ApS

Vestrupvej 22
9493 Saltum

CVR-nr. 31 57 73 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2018.

Dirigent: _____
Dorthe Christensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dorthe Christensen ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 5. september 2018.

Direktion

Dorthe Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dorthe Christensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dorthe Christensen ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 5. september 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR 36 92 02 89

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
MNE35800

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dorthe Christensen ApS
Vestrupvej 22
9493 Saltum

CVR-nr.: 31 57 73 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Dorthe Christensen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktiviteter er at drive landbrug, stutteri, transport samt investeringsforretning mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dorthe Christensen ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Dorthe Christensen Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”Gæld til modervirksomhed”.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----------|
| Bygninger | 50-100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Beholdning af heste anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedsprisen på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominal restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------|-------------------------|--------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 385.828 | -184 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 137.027 | 118 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>7.767</u> | <u>0</u> |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 241.034 | -303 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder..... | | 89.070 | 86 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>6.937</u> | <u>6</u> |
| Resultat før skat | | 145.027 | -395 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>6.818</u> | <u>-85</u> |
| Årets resultat | | <u>138.209</u> | <u>-310</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 953.642 | 1.264 |
| Årets resultat | | <u>138.209</u> | <u>-310</u> |
| Til disposition | | <u>1.091.850</u> | <u>954</u> |
| Overført til næste år | | <u>1.091.850</u> | <u>954</u> |
| Disponeret i alt | | <u>1.091.850</u> | <u>954</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------|------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.640.250 | 2.680 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 534.298 | 411 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | | 3.174.548 | 3.090 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.174.548 | 3.090 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 2 | 810.000 | 785 |
| Varebeholdninger i alt | | 810.000 | 785 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.982 | 57 |
| Udskudt skatteaktiv | | 122.865 | 168 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.644 | 16 |
| Tilgodehavender i alt | | 216.491 | 241 |
| Likvide beholdninger | | 368.841 | 255 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 1.395.332 | 1.281 |
| Aktiver i alt..... | | 4.569.880 | 4.371 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 1.091.850 | 954 |
| Egenkapital i alt | 3 | <u>1.216.850</u> | <u>1.079</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 69.866 | 157 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 3.090.939 | 2.913 |
| Anden gæld | | 192.225 | 223 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>3.353.030</u> | <u>3.292</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.353.030</u> | <u>3.292</u> |
| Passiver i alt..... | | <u>4.569.880</u> | <u>4.371</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Skat af årets resultat | 2017/18 | 2016/17 |
|----------|---|----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 25.118 | -92 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 6.818 | 7 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | -25.118 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 6.818 | -85 |

2 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer

Beholdningen af heste anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes ud fra den vurderede handelsværdi.

| 3 | Egenkapital | Selskabs- | Overført | I alt |
|----------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | kapital | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | 953.642 | 1.078.642 |
| | Årets resultat | 0 | 138.209 | 138.209 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 1.091.850 | 1.216.850 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.