
Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18

(11. regnskabsår)

Dalby M. ApS

Dalbyvej 90
8722 Hedensted

CVR-nr. 31610737

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Dirigent: 

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dalby M. ApS for regnskabsåret 2018.

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.

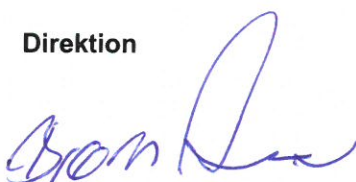
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 20. maj 2019.

Direktion



Bjørn Bording Andersen

Til den daglige ledelse i Dalby M. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalby M. ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, den 20. maj 2019

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

Selskabet

Dalby M. ApS
Dalbyvej 90
8722 Hedensted

Telefon: 21725519
E-mail: dalbymink@hotmail.com

CVR-nr.: 31610737
Stiftet: 16. juli 2008
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjørn Bording Andersen

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive minkfarm og anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018 udviser et årsresultat på t.kr. -1.649, hvilket svarer til et fald på t.kr. 543 i forhold til sidste år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har besluttet foreløbigt at lukke ned for aktiviteterne med minkfarm. Pr. 31/12 2018 er der således ikke flere dyr på farmen, men pelsede skind forventes solgt ved auktioner i 2019.

Ledelsen har iværksat tiltag og fortsætter driften med nye aktiviteter i selskabet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et tilfredsstillende resultat.

Årsrapporten for Dalby M. ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug omfatter omkostninger forbrugt ved udførelsen af periodens produktion af skind, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

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 Bjørn Bording Andersen 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 "selskabsskat".

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Bygninger	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris eller fremstillingspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi.

Andre tilgodehavender

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.

Selskabsskat 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.

Selskabet er omfattet af reglerne for sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Der er medtaget/indregnet en værdi svarende til 50 % af skatteaktivet pga. tidshorisont

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttotab		-360.284	-33
Personaleomkostninger	1	-730.939	-961
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-219.112	-226
Ordinært resultat før finansielle poster		-1.310.335	-1.219
Andre finansielle omkostninger		-207.996	-199
Resultat før skat		-1.518.331	-1.418
Skat af årets resultat	2	-137.115	309
Andre skatter		5.962	3
Årets resultat		-1.649.484	-1.106
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.532.356	4.639
Årets resultat		-1.649.484	-1.106
Til disposition		1.882.872	3.532
Overført resultat		1.882.872	3.532
Disponeret i alt		1.882.872	3.532

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.205.559	4.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.864	309
Materielle anlægsaktiver i alt		4.400.423	4.620
Anlægsaktiver i alt		4.400.423	4.620
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdning		3.956.000	4.020
Varebeholdninger i alt		3.956.000	4.020
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	145
Udskudt skatteaktiv		465.179	602
Andre tilgodehavender		152.068	154
Tilgodehavender i alt		617.247	901
Omsætningsaktiver i alt		4.573.247	4.921
Aktiver i alt		8.973.670	9.541

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		1.882.872	3.532
Egenkapital i alt	3	2.382.872	4.032
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		850.121	894
Gældsbev.		2.503.527	2.617
Kortfristet del af langfristet gæld		-163.000	-155
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.190.648	3.356
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		163.000	155
Kreditinstitutter i øvrigt		1.958.183	1.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.858	147
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.037	3
Anden gæld		474.071	235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.400.149	2.153
Gældsforpligtelser i alt		6.590.798	5.508
Passiver i alt		8.973.670	9.541
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	631.480	860
	Pensioner	76.216	76
	Andre udgifter til social sikring	23.243	26
	Personaleomkostninger i alt	730.939	961

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	137.115	-309
	Skat af årets resultat i alt	137.115	-309

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	500.000	3.532.356	4.032.356
	Årets resultat	0	-1.649.484	-1.649.484
	Saldo ultimo	500.000	1.882.872	2.382.872

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.576.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er realkreditpantebreve kr. 1.038.000 med pant i ejendommen til bogført værdi kr. 4.205.559.

Endvidere er der over for pengeinstitut stillet sikkerhed i form af transport i skindene.