

# Dybdal og Sejling Erhvervsservice ApS

Vestergade 71  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 29 44 80

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. februar 2019

---

Rina Dybdal Mølgaard  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Dybdal og Sejling Erhvervsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 25. februar 2019

**Direktion**

Rina Dybdal Mølgaard

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Dybdal og Sejling Erhvervsservice ApS  
Vestergade 71  
8600 Silkeborg

Telefon: 28 59 28 58  
Hjemmeside: [www.dybdalsejling.dk](http://www.dybdalsejling.dk)  
E-mail: [info@dybdalsejling.dk](mailto:info@dybdalsejling.dk)

CVR-nr.: 32 29 44 80  
Stiftet: 28. juli 2009  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

Rina Dybdal Mølgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Pengeinstitut

Sparkassen Kronjylland  
Vestergade 25  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
	162.160	596.422
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	20.553	-418.234
	<u>182.713</u>	<u>178.188</u>
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	
	-3.016	-12.000
	<u>179.697</u>	<u>166.188</u>
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	
2	1.925	0
3	-114.112	-117.446
	<u>67.510</u>	<u>48.742</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	
	6.526	0
	<u>74.036</u>	<u>48.742</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	74.036	48.742
	<u>74.036</u>	<u>48.742</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	

# Balance

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	3.304.976	3.304.976
Driftsmateriel og inventar	0	3.016
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>3.304.976</u>	<u>3.307.992</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>3.304.976</u>	<u>3.307.992</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	71.837	0
Andre tilgodehavender	5.199	168.774
Udskudt skatteaktiv	6.526	0
Periodeafgrænsningsposter	7.500	1.563
<b>Tilgodehavender</b>	<u>91.062</u>	<u>170.337</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>91.062</u>	<u>170.337</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>3.396.038</u></u>	<u><u>3.478.329</u></u>

# Balance

Note	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
	125.000	125.000
	-43.543	-117.579
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>81.457</b>
5	Gæld til realkreditinstitutter	2.037.629
6	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.100.000
	Deposita	23.250
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.160.879</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	25.000
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	66.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.860
	Anden gæld	9.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>153.702</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.314.582</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>3.396.038</b>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

# Noter

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-20.663	349.411
Pensioner	0	4.996
Andre udgifter til social sikring	110	28.920
Øvrige personaleomkostninger	0	34.906
	<u>-20.553</u>	<u>418.234</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.925	0
	<u>1.925</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	114.112	117.446
	<u>114.112</u>	<u>117.446</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-117.579	-166.321
Overført årets resultat	74.036	48.742
	<u>-43.543</u>	<u>-117.579</u>
<b>5 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.950.000	1.975.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	87.629	76.856
<i>Langfristet del</i>	<u>2.037.629</u>	<u>2.051.856</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	25.000	30.000
	<u>2.062.629</u>	<u>2.081.856</u>
<b>6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	1.100.000	1.100.000
<i>Langfristet del</i>	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>



# Noter

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.062.629, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 3.304.976.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på udlejningsejendommen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Rina Dybdal Mølgaard

### Direktør

På vegne af: Dybdal og Sejling Erhvervsservice ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-358953574937

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-02-26 13:43:18Z

NEM ID 

## Rina Dybdal Mølgaard

### Dirigent

På vegne af: Dybdal og Sejling Erhvervsservice ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-358953574937

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-02-27 07:46:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FE47A-EQ601-Z88FY-DP5H1-7ZGLE-WHMW3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>