

D.J. Marpo ApS

**Peder Kællers Vej 9E
8700 Horsens**

CVR-nr. 32 83 17 02

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/09 2018

Poul Rosendal Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.J. Marpo ApS
Peder Kællers Vej 9E
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 83 17 02
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Poul Rosendal Nielsen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for D.J. Marpo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. september 2018

Direktion

Poul Rosendal Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i D.J. Marpo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.J. Marpo ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Horsens, den 20. september 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje andele i andre virksomheder samt investere i ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 2.868, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.777.964.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.J. Marpo ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af huslejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring og skatter mv., der afholdes i forbindelse med udlejning af ejendomme, som indgår i omsætningen.

I posten indgår ydermere administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10 %
Installationer	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for D.J. Marpo ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		114.050	(26.520)
Personaleomkostninger	1	<u>(65.000)</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		49.050	(26.520)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(44.662)</u>	<u>(8.544)</u>
Resultat før finansielle poster		4.388	(35.064)
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.750)	(1.188)
Finansielle indtægter	2	26.742	79.030
Finansielle omkostninger	3	<u>(19.972)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		9.408	42.778
Skat af årets resultat	4	<u>(12.276)</u>	<u>(6.512)</u>
Årets resultat		<u>(2.868)</u>	<u>36.266</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>(108.668)</u>	<u>(67.134)</u>
		<u>(2.868)</u>	<u>36.266</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.276.160	1.889.966
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.276.160</u>	<u>1.889.966</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	377.978
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>377.978</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.276.160</u>	<u>2.267.944</u>
Andre tilgodehavender		20.074	1.654
Selskabsskat		0	24.112
Periodeafgrænsningsposter		7.265	7.280
Tilgodehavender		<u>27.339</u>	<u>33.046</u>
Værdipapirer		0	1.293.287
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>1.293.287</u>
Likvide beholdninger		<u>623.447</u>	<u>375.455</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>650.786</u>	<u>1.701.788</u>
Aktiver i alt		<u>3.926.946</u>	<u>3.969.732</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.547.164	3.655.832
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital	7	<u>3.777.964</u>	<u>3.884.232</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.312	9.300
Selskabsskat		7.665	0
Anden gæld		<u>133.005</u>	<u>76.200</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>148.982</u>	<u>85.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>148.982</u>	<u>85.500</u>
Passiver i alt		<u>3.926.946</u>	<u>3.969.732</u>
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	3.655.832	103.400	3.884.232
Betalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	(108.668)	105.800	(2.868)
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	3.547.164	105.800	3.777.964

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	65.000	0
	<u>65.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	26.742	79.030
	<u>26.742</u>	<u>79.030</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.972	0
	<u>19.972</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.276	6.512
	<u>12.276</u>	<u>6.512</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2017	1.898.510
Tilgang i årets løb	1.430.856
Kostpris 30. juni 2018	3.329.366
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	8.544
Årets afskrivninger	44.662
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	53.206
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.276.160

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018	2017
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2017	4.581.500	4.581.500
Afgang i årets løb	(4.581.500)	0
Kostpris 30. juni 2018	0	4.581.500
Værdireguleringer 1. juli 2017	(4.203.522)	(4.002.334)
Årets afgang	4.581.500	0
Årets resultat	(1.750)	(1.188)
Udbytte modtaget	(376.228)	(200.000)
Værdireguleringer 30. juni 2018	0	(4.203.522)
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	377.978

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke kautions, garanti eller eventualforpligtelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Poul Rosendal Nielsen

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen.

Poul Rosendal Nielsen, Peder Kællers Vej 9 E, 8700 Horsens