

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## D.J. Marpo ApS

Primulavej 39

8700 Horsens

CVR-nr. 32 83 17 02

## Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 06/10 2021

---

Poul Rosendal Nielsen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

D.J. Marpo ApS  
Primulavej 39  
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 83 17 02  
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Poul Rosendal Nielsen

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Sydbank A/S

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 4. oktober 2021

## Direktion

Poul Rosendal Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i D.J. Marpo ApS

Vi har opstillet årsrapporten for D.J. Marpo ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Horsens, den 4. oktober 2021

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne11182

## 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 2020/21 udviser et underskud på kr. 41.190, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.384.664.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.J. Marpo ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

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

## 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	10 %
Installationer	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>150.287</b>	<b>180.916</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(130.000)</u>	<u>(130.000)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>20.287</b>	<b>50.916</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(55.665)</u>	<u>(55.538)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(35.378)</b>	<b>(4.622)</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>(1.676)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(37.054)</b>	<b>(4.622)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(4.136)</u>	<u>(11.198)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(41.190)</u></b>	<b><u>(15.820)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		<u>(154.190)</u>	<u>(126.420)</u>
		<b><u>(41.190)</u></b>	<b><u>(15.820)</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.114.567	3.170.232
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>3.114.567</u>	<u>3.170.232</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.114.567</u>	<u>3.170.232</u>
Andre tilgodehavender		1.390	1.030
Periodeafgrænsningsposter		3.092	4.491
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.482</u>	<u>5.521</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>459.645</u>	<u>517.045</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>464.127</u>	<u>522.566</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.578.694</u>	<u>3.692.798</u>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.146.664	3.300.854
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>3.384.664</u></b>	<b><u>3.536.454</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.151	11.162
Selskabsskat		4.136	11.198
Anden gæld		<u>176.743</u>	<u>133.984</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>194.030</u></b>	<b><u>156.344</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>194.030</u></b>	<b><u>156.344</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.578.694</u></b>	<b><u>3.692.798</u></b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	3.300.854	110.600	3.536.454
Betalt ordinært udbytte	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	(154.190)	113.000	(41.190)
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.146.664</u></b>	<b><u>113.000</u></b>	<b><u>3.384.664</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.676</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.676</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>4.136</u>	<u>11.198</u>
	<b><u>4.136</u></b>	<b><u>11.198</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og byg-</b>
		<b>ninger</b>
Kostpris 1. juli 2020		<u>3.334.366</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>3.334.366</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		164.134
Årets afskrivninger		<u>55.665</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>219.799</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>		<b><u>3.114.567</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

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

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.