

# Danpal ApS

Høstlyngen 34, 5270 Odense N

CVR-nr. 33 03 86 82

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017

Dirigent:

  
.....  
Birger Munter





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danpal ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. november 2017  
Direktion:



Khaled Abdallah Mansour

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danpal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danpal ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Danpal ApS
Adresse, postnr., by	Høstlyngen 34, 5270 Odense N
CVR-nr.	33 03 86 82
Stiftet	15. juni 2010
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Khaled Abdallah Mansour
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet er handel, service, udlejnings- og investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 3.721.919 kr. mod et overskud på 2.500.888 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 3.955.448 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.599.483	3.372.256
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.351.478	-24.593
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-2.751.995	3.347.663
	Finansielle indtægter	74.634	10.915
	Finansielle omkostninger	-317.066	-161.081
	<b>Resultat før skat</b>	-2.994.427	3.197.497
2	Skat af årets resultat	-727.492	-696.609
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.721.919</b>	<b>2.500.888</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	530.000	400.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre	0	600.000
	Overført resultat	-4.251.919	1.500.888
		<b>-3.721.919</b>	<b>2.500.888</b>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	6.901.837	12.842.391
		<u>6.901.837</u>	<u>12.842.391</u>
	Finansielle aktiver		
	Udskudte skatteaktiver	25.262	21.861
		<u>25.262</u>	<u>21.861</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>6.927.099</u>	<u>12.864.252</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.837.619	2.614.358
	Andre tilgodehavender	24.562	10.565
		<u>3.862.181</u>	<u>2.624.923</u>
	Likvide beholdninger	21	21
	Kortfristede aktiver i alt	<u>3.862.202</u>	<u>2.624.944</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>10.789.301</u>	<u>15.489.196</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	3.345.448	7.597.367
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	530.000	400.000
	Egenkapital i alt	<u>3.955.448</u>	<u>8.077.367</u>
5	Langfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	3.728.947	0
	Skyldig selskabsskat	428.893	473.021
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>4.157.840</u>	<u>473.021</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	1.463.081	6.046.318
	Skyldig selskabsskat	533.022	553.774
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	426.987	286.859
	Anden gæld	252.923	51.857
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>2.676.013</u>	<u>6.938.808</u>
	Forpligtelser i alt	<u>6.833.853</u>	<u>7.411.829</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>10.789.301</u>	<u>15.489.196</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

7 Sikkerhedsstillelser



**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	7.597.367	400.000	8.077.367
Overført via resultatdisponering	0	-4.251.919	530.000	-3.721.919
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>3.345.448</b>	<b>530.000</b>	<b>3.955.448</b>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danpal ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets indtægter ved udlejning af ejendomme samt provisionsindtægter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i nettoomsætning for den periode lejeindtægterne vedrører uanset betalingstidspunkt.

Provisionsindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når den indtægtsskabende ydelse er udført og indtægten kan opgøres pålideligt samt forventes modtaget.

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

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til, salg, reklame, administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til selskabets medarbejdere.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Grunde afskrives ikke.

##### 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 m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	730.893	702.020
Årets regulering af udskudt skat	-3.401	-5.411
	<u>727.492</u>	<u>696.609</u>

### 3 Materielle aktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2016	12.941.757
Tilgang i årets løb	1.553.175
Afgang i årets løb	-1.185.735
Kostpris 30. juni 2017	<u>13.309.197</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	99.366
Årets nedskrivninger	6.294.407
Årets afskrivninger	57.071
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-43.484
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>6.407.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>6.901.837</u>

### 4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

### 5 Langfristede forpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til banker	4.185.843	456.896	3.728.947	1.739.000
Skyldig selskabsskat	579.893	151.000	428.893	0
	<u>4.765.736</u>	<u>607.896</u>	<u>4.157.840</u>	<u>1.739.000</u>

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Ingen.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet pant i grunde og bygninger for 4.500 t. kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 6.902 t. kr. pr. 30. juni 2017.