



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

DBF ApS
Kurreholmvej 33 A
3330 Gørlose
CVR-nr. 33 95 99 66

Årsrapport for året 2017/18
1. oktober 2017 – 30. september 2018
7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28/2 2019

Linda 

Dirigent
Linda Nikolajsen

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for året 2017/18	8
Balance pr. 30/9 2018.....	9
Noter.....	11

Selskabsoplysninger**Selskab:**

DBF ApS
Kurreholmvej 33 A
3330 Gørløse
CVR-nr. 33 95 99 66
7. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Hillerød

Direktion:

Linda Nikolajsen

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 11 97 21 01

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Tilknyttet virksomhed:

Jessi Holding ApS

Regnskabsår:

1. oktober 2017 – 30. september 2018

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017/18 for DBF ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- Det indstilles på selskabets ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlose, den 28/2 2019

Linda 

Linda Nikolajsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DBF ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for DBF ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 28/2 2019



Annie Mogensen
Registreret revisor
Mne 6392

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fodterapi, eventvirksomhed, bilreparation og service samt virksomhed efter direktionens skøn forbundet hermed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årsrapporten viser et tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har alene vist bruttoresultatet i henhold til Årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, udgifter til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Som indtægtskriterie er valgt faktureringsprincippet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 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 22,0 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	0
Driftsmidler og inventar (ændret fra 8 år)	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 13.500,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for året 2017/18

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		792.937	372.897
Personaleomkostninger	1	-87.841	0
Dækningsbidrag		<u>705.096</u>	<u>372.897</u>
Gager	1	0	0
Afskrivninger	2	-183.500	-171.641
Resultat før finansielle poster		<u>521.596</u>	<u>201.256</u>
Finansielle indtægter		4.050	737
Finansielle omkostninger		-5.577	-6.220
Resultat før skat		<u>520.069</u>	<u>195.773</u>
Skat af årets resultat	3+5	-124.309	-46.904
Årets resultat		<u>395.760</u>	<u>148.869</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		395.760	148.869
Overført til udbytte		0	0
Årets resultat i alt		<u>395.760</u>	<u>148.869</u>

<u>Balance pr. 30/9 2018</u>	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Aktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	662.245	794.695
Depositum		12.400	12.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>674.645</u>	<u>807.095</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	2	143.039	117.301
Driftsmidler og inventar	2	103.778	62.903
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>246.817</u>	<u>180.204</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>921.462</u>	<u>987.299</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender for salg		0	0
Mellemregning tilknyttet virksomhed		204.236	37.610
Andre tilgodehavender		15.210	18.353
Tilgodehavender i alt		<u>219.446</u>	<u>55.963</u>
Likvide beholdninger		<u>233.294</u>	<u>109.043</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>452.740</u>	<u>165.006</u>
Aktiver i alt		<u>1.374.202</u>	<u>1.152.305</u>

<u>Balance pr. 30/9 2018</u>	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	492.925	97.165
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>572.925</u>	<u>177.165</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	4.488	13
Hensættelser i alt		<u>4.488</u>	<u>13</u>
Langfristet gæld:			
Forretningsgæld		369.420	686.100
Langfristet gæld i alt		<u>369.420</u>	<u>686.100</u>
Kortfristet gæld:			
Mellemregning selskabsdeltager		27.457	57.572
Mellemregning tilknyttet virksomhed		0	14.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.854	12.420
Selskabsskat indeværende år	3	119.834	49.478
Anden gæld		267.224	154.611
Kortfristet gæld i alt		<u>427.369</u>	<u>289.027</u>
Passiver i alt		<u>1.374.202</u>	<u>1.152.305</u>
Eventualforpligtelser	6		

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 1 – Personaleomkostninger</u>		
Selskabet har i 2017/18 haft 1 beskæftiget.		
Lønninger og vederlag til medarbejder og direktion har i 2017/18 andraget:		
Medarbejder og direktion	42.716	0
Udgifter til feriepenge, social sikring og arbejdstøj	45.125	0
Personaleomkostninger i alt	87.841	0
<u>Note 2 – Afskrivninger</u>		
Anlægsoversigt:		
Goodwill:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2017	927.145	0
Nyanskaffelser i løbet af året	0	927.145
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2018	927.145	927.145
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	132.450	0
Af- og nedskrivninger i løbet af året	132.450	132.450
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2018	264.900	132.450
Bogført værdi pr. 30/9 2018	662.245	794.695
Driftsmidler og inventar:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2017	95.355	148.000
Nyanskaffelser i løbet af året	69.916	17.355
Afgang i løbet af regnskabsåret	-18.000	-70.000
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2018	147.271	95.355
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	32.452	83.960
Af- og nedskrivninger i løbet af året	18.601	18.492
Afgang i løbet af regnskabsåret	-7.560	-70.000
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2018	43.493	32.452
Bogført værdi pr. 30/9 2018	103.778	62.903

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger (fortsat)</u>		
Indretning af lejede lokaler:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2017	138.000	0
Nyanskaffelser i løbet af året	58.187	138.000
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2018	<u>196.187</u>	<u>138.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	20.699	0
Af- og nedskrivninger i løbet af året	32.449	20.699
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2018	<u>53.148</u>	<u>20.699</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2018	<u>143.039</u>	<u>117.301</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	132.450	132.450
Driftsmidler og inventar	18.601	18.492
Indretning af lejede lokaler	32.449	20.699
Afskrivninger i alt	<u>183.500</u>	<u>171.641</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	49.478	4.004
Afregnet selskabsskat	-49.478	-4.004
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst overført til beskatning i administrationsselskabet	<u>544.728</u>	<u>224.932</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>119.834</u>	<u>49.478</u>
Af den i resultatopgørelsen anførte skat kr. 124.309 påregnes kr. 119.834 at skulle betales for 2017/18. Kr. 4.475 udgør en ændring i den beregnede eventualforpligtelse.		
Da selskabet er koncernforbundet med 2 andre selskaber, henføres yderligere oplysninger til moderselskabets årsrapport (CVR-nr. 33 14 86 58).		
<u>Note 4 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	97.165	-51.704
Korrektion primo	0	0
Årets resultat	395.760	148.869
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat i alt	<u>492.925</u>	<u>97.165</u>

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 5 – Eventualskat</u>		
Anlægsaktiver, driftsøkonomisk saldo	909.062	974.899
Anlægsaktiver, skattemæssig saldo	-888.604	-974.963
	<u>20.458</u>	<u>-64</u>
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 22,0 %	4.488	13
Eventualskatteforpligtelsen primo 22,0 %	13	2.587
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>4.475</u>	<u>-2.574</u>

Note 6 – Eventualforpligtelser

Mht. den beregnede selskabsskat kr. 119.834, henvises til afregningen af denne i moderselskabets årsrapport (cvr.nr: 33 14 86 58)

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser, udover det i årsrapporten anførte.