



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 Gørløse
CVR-nr. 33 95 99 66

Årsrapport for året 2016/17
1. oktober 2016 – 30. september 2017
6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28/2 2018

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 2016/17	8
Balance pr. 30/9 2017	9
Noter	11

Selskabsoplysninger**Selskab:**

DBF ApS
Kurreholmvej 33 A
3330 Gørløse
CVR-nr. 33 95 99 66
6. 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 2016 – 30. september 2017

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 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 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlose, den 28/2 2018



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 2016 – 30. september 2017 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 2018


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.

Der er i året startet en ny aktivitet, som viser en god indtjeningsmulighed i efterfølgende regnskabsår.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis:

I modsætning til tidligere regnskabsår er årets selskabsskat udgifts- eller indtægtsført i det enkelte koncernforbundne selskab.

Ændringen har medført ændringer i sammenligningstallene, som er tilpasset årsregnskabet. Ændringerne har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller egenkapitalen pr. 30. september 2017.

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. 13.200,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser - generelt

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

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for året 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat		372.897	25.900
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Dækningsbidrag		372.897	25.900
Gager	1	0	0
Afskrivninger	2	<u>-171.641</u>	<u>-28.779</u>
Resultat før finansielle poster		201.256	-2.879
Finansielle indtægter		737	234
Finansielle omkostninger		<u>-6.220</u>	<u>-8.699</u>
Resultat før skat		195.773	-11.344
Skat af årets resultat	3+5	<u>-46.904</u>	<u>-4.652</u>
Årets resultat		<u>148.869</u>	<u>-15.996</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		148.869	-15.996
Overført til udbytte		0	0
Årets resultat i alt		<u>148.869</u>	<u>-15.996</u>

<u>Balance pr. 30/9 2017</u>	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Aktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	794.695	0
Depositum		12.400	4.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>807.095</u>	<u>4.400</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	2	117.301	0
Driftsmidler og inventar	2	62.903	64.040
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>180.204</u>	<u>64.040</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>987.299</u>	<u>68.440</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender for salg		0	36.250
Mellemregning tilknyttet virksomhed		37.610	284
Andre tilgodehavender		18.353	24.160
Tilgodehavender i alt		<u>55.963</u>	<u>60.694</u>
Likvide beholdninger		<u>109.043</u>	<u>31.382</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>165.006</u>	<u>92.076</u>
Aktiver i alt		<u>1.152.305</u>	<u>160.516</u>

<u>Balance pr. 30/9 2017</u>	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	97.165	-33.771
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>177.165</u>	<u>46.229</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	13	2.587
Hensættelser i alt		<u>13</u>	<u>2.587</u>
Langfristet gæld:			
Forretningsgæld		686.100	0
Langfristet gæld i alt		<u>686.100</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Mellemregning selskabsdeltager		57.572	0
Mellemregning tilknyttet virksomhed		14.946	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.420	17.243
Selskabsskat indeværende år	3	49.478	4.004
Anden gæld		154.611	90.453
Kortfristet gæld i alt		<u>289.027</u>	<u>111.700</u>
Passiver i alt		<u>1.152.305</u>	<u>160.516</u>
Eventualforpligtelser	6		

<u>Noter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<u>Note 1 – Personalemkostninger</u>		
Selskabet har i 2016/17 ikke haft beskæftigede.		
Lønninger og vederlag til medarbejder og direktion har i 2016/17 andraget:		
Medarbejder og direktion	0	0
Udgifter til social sikring	0	0
Personalemkostninger i alt	0	0
<u>Note 2 – Afskrivninger</u>		
Anlægsoversigt:		
Goodwill:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2016	0	0
Nyanskaffelser i løbet af året	927.145	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2017	927.145	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	0	0
Af- og nedskrivninger i løbet af året	132.450	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2017	132.450	0
Bogført værdi pr. 30/9 2017	794.695	0
Driftsmidler og inventar:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2016	148.000	88.000
Nyanskaffelser i løbet af året	17.355	60.000
Afgang i løbet af regnskabsåret	-70.000	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2017	95.355	148.000
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	83.960	55.181
Af- og nedskrivninger i løbet af året	18.492	28.779
Afgang i løbet af regnskabsåret	-70.000	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2017	32.452	83.960
Bogført værdi pr. 30/9 2017	62.903	64.040

<u>Noter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger (fortsat)</u>		
Indretning af lejede lokaler:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2016	0	0
Nyanskaffelser i løbet af året	138.000	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2017	<u>138.000</u>	<u>0</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	0	0
Af- og nedskrivninger i løbet af året	20.699	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2017	<u>20.699</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2017	<u>117.301</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	132.450	0
Driftsmidler og inventar	18.492	28.779
Indretning af lejede lokaler	20.699	0
Afskrivninger i alt	<u>171.641</u>	<u>28.779</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	4.004	16.732
Afregnet selskabsskat	-4.004	-16.732
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst overført til beskatning i administrationsselskabet	<u>224.932</u>	<u>18.299</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>49.478</u>	<u>4.004</u>
Af den i resultatopgørelsen anførte skat kr. 46.904 påregnes kr. 49.478 at skulle betales for 2016/17. Kr. -2.574 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	-51.704	-29.767
Korrektion primo	0	11.992
Årets resultat	148.869	-15.996
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat i alt	<u>97.165</u>	<u>-33.771</u>

<u>Noter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<u>Note 5 – Eventualskat</u>		
Anlægsaktiver, driftsøkonomisk saldo	974.899	64.040
Anlægsaktiver, skattemæssig saldo	<u>-974.963</u>	<u>-75.802</u>
	<u>-64</u>	<u>-11.762</u>
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 22,0 %	-13	-2.587
Eventualskatteforpligtelsen primo 22,0 %	<u>-2.587</u>	<u>-1.939</u>
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>2.574</u>	<u>-648</u>

Note 6 – Eventualforpligtelser

Mht. den beregnede selskabsskat kr. 49.478, 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.