

D & M ApS

Hovedgaden 50
4261 Dalmose

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/01/2018

Maj-Britt Malle
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

D & M ApS
Hovedgaden 50
4261 Dalmose

CVR-nr: 34601798
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

SparNord
4700 Næstved
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 inkl. ledelsesberetning for D & M ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 31/12/2017

Direktion

Maj-Britt Malle
Direktør

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er investering, køb og salg samt udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret:

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Årets resultat udgør kr. 51.296. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.463.113 og en egenkapital på kr. 197.033.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse:

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til ejendommens drift.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontor- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Afskrivninger:

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi. Der afskrives ikke i anskaffelsesår. Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Ejendomme 50 år

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse (13.200 kr. pr. enhed) udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tab eller gevinst på solgte aktiver medregnes under afskrivninger.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Anvendt regnskabspraksis fortsat

Udskudt skat beregnes med 22 % svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver samt evt. skatteværdi af underskud til fremførelse og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender. Der afsættes ikke negativ kildeartsbegrænset underskud

Udbytte:

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som særskilt post under forslag til resultatfordeling.

Balance:**Anlægsaktiver:****Materielle:**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Er opført til anskaffelsessum fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg er optaget til pålydende.

Kontant udlån er enkeltstående vurderet og kurssat.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		155.816	167.634
Bruttoresultat		155.816	167.634
Distributionsomkostninger		-13.636	-13.519
Administrationsomkostninger		-1.022	-1.152
Andre driftsomkostninger		-12.233	-12.233
Resultat af ordinær primær drift		128.925	140.730
Andre finansielle indtægter		0	3
Øvrige finansielle omkostninger		-59.721	-63.045
Ordinært resultat før skat		69.204	77.688
Skat af årets resultat		-17.908	-19.778
Årets resultat		51.296	57.910
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		51.296	7.910
I alt		51.296	57.910

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.409.513	1.421.746
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.850	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.419.363	1.421.746
Anlægsaktiver i alt		1.419.363	1.421.746
Likvide beholdninger		43.770	73.550
Omsætningsaktiver i alt		43.770	73.550
Aktiver i alt		1.463.133	1.495.296

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		117.033	65.737
Forslag til udbytte		0	50.000
Egenkapital i alt		197.033	195.737
Gæld til realkreditinstitutter		779.313	821.658
Gæld til banker		272.691	316.636
Skyldig selskabsskat		17.908	19.778
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	1.069.912	1.158.072
Gæld til realkreditinstitutter		38.074	28.647
Gæld til banker		36.362	24.429
Skyldig selskabsskat		10.778	11.795
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.974	76.616
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		196.188	141.487
Gældsforpligtelser i alt		1.266.100	1.299.559
Passiver i alt		1.463.133	1.495.296

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	817.387	33.644	783.743	639.492
Kreditinstitutter	309.053	36.361	272.692	108.793
	1.126.440	70.005	1.056.435	748.285

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for gæld til prioritetslån kr. 817.387 stillet sikkerhed i selskabets ejendom til en nedskrevet bogført værdi kr. 1.397.278. Der er i samme ejendom stillet sikkerhed for SparNord med kr. 400.000.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret