

# **D & M ApS**

Hovedgaden 50  
4261 Dalmose

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**31/12/2016**

**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: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

SparNord  
4700 Næstved  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 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 31/12/2016

## 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. 57.910. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.495.296 og en egenkapital på kr. 195.737.

**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.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

## 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

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		167.634	146.237
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>167.634</b>	<b>146.237</b>
Distributionsomkostninger .....		-13.519	-13.379
Administrationsomkostninger .....		-1.152	-952
Andre driftsomkostninger .....		-12.233	-12.233
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>140.730</b>	<b>119.673</b>
Andre finansielle indtægter .....		3	11
Øvrige finansielle omkostninger .....		-63.045	-66.251
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>77.688</b>	<b>53.433</b>
Skat af årets resultat .....		-19.778	-18.456
<b>Årets resultat .....</b>		<b>57.910</b>	<b>34.977</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	0
Overført resultat .....		7.910	34.977
<b>I alt .....</b>		<b>57.910</b>	<b>34.977</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.421.746	1.433.979
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.421.746</b>	<b>1.433.979</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.421.746</b>	<b>1.433.979</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	5.837
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.837</b>
Likvide beholdninger .....		73.550	32.733
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>73.550</b>	<b>38.570</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.495.296</b>	<b>1.472.549</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		65.737	57.828
Forslag til udbytte .....		50.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>195.737</b>	<b>137.828</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		821.658	850.502
Gæld til banker .....		316.636	342.353
Skyldig selskabsskat .....		19.778	17.126
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.158.072</b>	<b>1.209.981</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		28.647	32.427
Gæld til banker .....		24.429	28.772
Skyldig selskabsskat .....		11.795	15.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		76.616	47.960
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>141.487</b>	<b>124.740</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.299.559</b>	<b>1.334.721</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.495.296</b>	<b>1.472.549</b>

# Noter

## 1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for gæld til prioritetslån kr. 850.305 stillet sikkerhed i selskabets ejendom til en nedskrevet bogført værdi kr. 1.421.746. Der er i samme ejendom stillet sikkerhed for SparNord med kr. 400.000.