

Datoselskabet af 10. august 2020 K/S

Blindkildevej 3, 7550 Sørvad

CVR-nr. 35 03 68 30

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2020.

Bruno Nørgaard Mogensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Datoselskabet af 10. august 2020 K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 13. august 2020

Direktion

Bruno Nørgaard Mogensen

Komplementar

Komplementarselskabet Bruno Mogensen ApS

Bruno Nørgaard Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisterne i Datoselskabet af 10. august 2020 K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Datoselskabet af 10. august 2020 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 13. august 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Datoselskabet af 10. august 2020 K/S Blindkildevej 3 7550 Sørvad
	CVR-nr.: 35 03 68 30
	Stiftet: 1. januar 2013
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Bruno Nørgaard Mogensen
Komplementar	Komplementarselskabet Bruno Mogensen ApS
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med murer- og entreprenørforretning samt dermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktivitet er ophørt i løbet af regnskabsåret og selskabet har reelt ikke været aktivt i andet halvår af 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 538 t.kr. mod 1.892 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -380 t.kr. mod 1.224 t.kr. sidste år.

Kapitalberedskab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -64 t.kr.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	538.204	1.891.506
2 Personaleomkostninger	-317.642	-636.300
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.329	-19.925
Andre driftsomkostninger	-17.343	0
Resultat før finansielle poster	199.890	1.235.281
Finansielle indtægter	7.511	5.859
Nedskrivning af finansielle aktiver	-584.036	0
Finansielle omkostninger	-3.280	-16.940
Årets resultat	-379.915	1.224.200
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.224.200
Disponeret fra overført resultat	-379.915	0
Disponeret i alt	-379.915	1.224.200

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	17.343
Materielle anlægsaktiver i alt	0	17.343
Anlægsaktiver i alt	0	17.343
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.241.946
Andre tilgodehavender	0	659.827
Periodeafgrænsningsposter	0	24.207
Tilgodehavender i alt	0	1.925.980
Likvide beholdninger	4.166	0
Omsætningsaktiver i alt	4.166	1.925.980
Aktiver i alt	4.166	1.943.323

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	20.000	20.000
5	Overført resultat	-84.183	724.383
	Egenkapital i alt	<u>-64.183</u>	<u>744.383</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	0	120.864
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.342	553.676
	Anden gæld	5.007	324.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.349</u>	<u>1.198.940</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>68.349</u>	<u>1.198.940</u>
	Passiver i alt	<u>4.166</u>	<u>1.943.323</u>
1	Kapitalberedskab		
6	Eventualposter		

Noter

1. Kapitalberedskab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -64 t.kr.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	313.376	608.950
Andre omkostninger til social sikring	697	2.540
Personaleomkostninger i øvrigt	3.569	24.810
	<u>317.642</u>	<u>636.300</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
	 <u>31/12 2019</u>	 <u>31/12 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	68.920	50.000
Tilgang i årets løb	0	18.920
Afgang i årets løb	-68.920	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>68.920</u>
 Afskrivninger 1. januar	-51.577	-50.000
Årets afskrivninger	0	-1.577
Afskrivninger, afhændede aktiver	51.577	0
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>-51.577</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>17.343</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 200 kommanditandele a 100 kr. og er indskudt ved stiftelsen den 1. januar 2013.

Ifølge vedtægternes § 6 er kommanditisternes hæftelse begrænset til den af hver tegnede virksomhedskapital med tillæg af reserver.

Den eneste fuldt ansvarlige i kommanditselskabet er Komplementarselskabet Bruno Mogensen ApS, der som komplementar hæfter ubegrænset for kommanditselskabets forpligtelser.

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	724.383	813.220
Årets overførte overskud eller underskud	-379.915	1.224.200
Hævet af kommanditister	-428.651	-1.313.037
	<u>-84.183</u>	<u>724.383</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede leverancer i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede leverancer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Datoselskabet af 10. august 2020 K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Vederlag til kommanditister

Der er kommanditisterne imellem aftalt arbejdsvederlag for den aktive indsats i selskabet. Dette vederlag er indregnet i resultatopgørelsen med 300 t.kr.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Der indregnes ingen skatter i årsrapporten, idet disse påhviler de enkelte kommanditister.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.