

Flemming Dalum Holding ApS

Skovdalsvej 7 A, 8300 Odder

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 35 39 98 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

Flemming Dalum
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Flemming Dalum Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. februar 2019

Direktion

Flemming Dalum
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Flemming Dalum Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flemming Dalum Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ethiske 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.

Odder, den 28. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flemming Dalum Holding ApS
Skovdalsvej 7 A
8300 Odder

CVR-nr.: 35 39 98 44
Stiftet: 10. juli 2013
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Dalum, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder
Telefon: 86 55 16 00
www.martinsen.dk

Dattervirksomhed

Dalum Byg ApS, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele, udlejning af driftsmidler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 104.499 kr. mod 79.234 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.646 kr. mod -26.871 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Dalum Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Dog er præsentationen ændret for visse regnskabsposter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder indtægter ved udlejning af driftsmidler, indtægter ved udlejning af ejendom, omkostninger direkte henførbare til indtægterne samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale

Anvendt regnskabspraksis

- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger direkte henførbare til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mm.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraxis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	90%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Flemming Dalum Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	104.499	79.234
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.184	-52.994
Resultat før finansielle poster	43.315	26.240
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	36.262	-20.143
1 Øvrige finansielle omkostninger	-65.368	-33.890
Resultat før skat	14.209	-27.793
2 Skat af årets resultat	4.437	922
Årets resultat	18.646	-26.871
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.262	-20.143
Disponeret fra overført resultat	-17.616	-6.728
Disponeret i alt	18.646	-26.871

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.912.966	1.774.760
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.267	131.807
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.989.233</u>	<u>1.906.567</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	184.114	147.852
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>184.114</u>	<u>147.852</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.173.347</u>	<u>2.054.419</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	27.720	15.554
	Periodeafgrænsningsposter	40.824	61.000
	Tilgodehavender i alt	<u>68.544</u>	<u>76.554</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>68.544</u>	<u>76.554</u>
	Aktiver i alt	<u>2.241.891</u>	<u>2.130.973</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	104.114	67.852
8	Overført resultat	-5.439	12.177
	Egenkapital i alt	<u>178.675</u>	<u>160.029</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	12.929	10.282
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.929</u>	<u>10.282</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	848.963	982.213
10	Gæld til pengeinstitutter	548.904	575.491
	Deposita	9.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.406.867</u>	<u>1.557.704</u>
	Gældsforpligtelser	144.710	126.876
	Gæld til pengeinstitutter	25.635	50
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.500	9.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	298.916	140.051
	Selskabsskat	14.614	16.742
	Anden gæld	133.045	110.239
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>643.420</u>	<u>402.958</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.050.287</u>	<u>1.960.662</u>
	Passiver i alt	<u>2.241.891</u>	<u>2.130.973</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.007	4.869
Andre finansielle omkostninger	<u>54.361</u>	<u>29.021</u>
	<u>65.368</u>	<u>33.890</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-7.106	1.188
Årets regulering af udskudt skat	2.647	-2.088
Regulering af tidligere års skat	<u>22</u>	<u>-22</u>
	<u>-4.437</u>	<u>-922</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.774.760	0
Tilgang i årets løb	<u>143.850</u>	<u>1.774.760</u>
Kostpris ultimo	<u>1.918.610</u>	<u>1.774.760</u>
Årets afskrivninger	<u>-5.644</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.644</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.912.966</u>	<u>1.774.760</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>1.650.000</u>	<u>1.650.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	357.480	331.080
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>26.400</u>
Kostpris ultimo	<u>357.480</u>	<u>357.480</u>
Af- og nedskrivninger primo	-225.673	-172.679
Årets afskrivninger	<u>-55.540</u>	<u>-52.994</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-281.213</u>	<u>-225.673</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>76.267</u>	<u>131.807</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivninger primo	67.852	87.995
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	36.262	-20.143
Opskrivninger ultimo	104.114	67.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	184.114	147.852
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dalum Byg ApS	Odder	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	67.852	87.995
Resultatandel	36.262	-20.143
	104.114	67.852
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	12.177	18.905
Årets overførte overskud eller underskud	-17.616	-6.728
	-5.439	12.177

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	967.106	1.083.772
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-118.143</u>	<u>-101.559</u>
	<u>848.963</u>	<u>982.213</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>352.700</u>	<u>561.200</u>
10. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	575.471	600.808
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-26.567</u>	<u>-25.317</u>
	<u>548.904</u>	<u>575.491</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>428.900</u>	<u>461.100</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 967.106, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.912.966.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut, kr. 575.471, er der udstedt ejerpantebrev kr. 130.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 43.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, kr. 575.471, er udstedt ejerpantebrev kr. 600.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.912.966.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter.

Leasingkontrakt vedrørende driftsmateriel.

Gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 54.780. En restløbetid på op til 42 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 112.410.

Ved leasingperiodens udløb er der en forpligtelse til at købe eller anvise en køber til det leasede driftsmateriel for kr. 130.000 ekskl. moms.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.