

Flemming Dalum Holding ApS

Skovdalsvej 7A, 8300 Odder

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 35 39 98 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2020.

Flemming Dalum
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 5. oktober 2020

Direktion

Flemming Dalum
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Flemming Dalum Holding ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flemming Dalum Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har haft væsentlige tab i regnskabsåret. Selskabets forpligtelser overstiger væsentligt selskabets aktiver. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og at indtjeningen forbedres, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har ikke for nuværende været i stand til at opnå endelig aftale om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen arbejder med forskellige tiltag med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men for nuværende er der ikke fremlagt endelige og godkendte handlingsplaner med budgetter m.v. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabet ikke for nuværende har været i stand til at opnå endelig aftale om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Odder, den 5. oktober 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flemming Dalum Holding ApS Skovdalsvej 7A 8300 Odder
	CVR-nr.: 35 39 98 44
	Stiftet: 10. juli 2013
	Hjemsted: Odder
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Dalum, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Banegårdsgade 2 8300 Odder
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 193.273 kr. mod 104.499 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -846.408 kr. mod 18.646 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har haft væsentlige tab i regnskabsåret. Selskabets forpligtelser overstiger væsentligt selskabets aktiver. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og at indtjeningen forbedres, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har ikke for nuværende været i stand til at opnå endelig aftale om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen arbejder med forskellige tiltag med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men for nuværende er der ikke fremlagt endelige og godkendte handlingsplaner med budgetter m.v.

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.

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 tilbageførslers 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 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
- Salgsprisen er fastlagt

Anvendt regnskabspraksis

- 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 goodwill og tillæg af negativ 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 sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 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 nettorealisationsværdi.

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 afdragstiden 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	193.273	104.499
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.661	-61.184
Driftsresultat	142.612	43.315
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-888.200	36.262
2 Øvrige finansielle omkostninger	-100.967	-65.368
Resultat før skat	-846.555	14.209
3 Skat af årets resultat	147	4.437
Årets resultat	-846.408	18.646
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-104.114	36.262
Disponeret fra overført resultat	-742.294	-17.616
Disponeret i alt	-846.408	18.646

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.907.322	1.912.966
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.250	76.267
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.938.572</u>	<u>1.989.233</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	184.114
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>184.114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.938.572</u>	<u>2.173.347</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.936	0
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	27.720
Periodeafgrænsningsposter	20.000	40.824
Tilgodehavender i alt	<u>29.936</u>	<u>68.544</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.936</u>	<u>68.544</u>
Aktiver i alt	<u>1.968.508</u>	<u>2.241.891</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	104.114
9 Overført resultat	-747.733	-5.439
Egenkapital i alt	-667.733	178.675
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	12.929
10 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	704.086	0
Hensatte forpligtelser i alt	704.086	12.929
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	733.413	848.963
12 Gæld til pengeinstitutter	521.045	548.904
Deposita	9.000	9.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.263.458	1.406.867
Kortfristet del af langfristet gæld	144.752	144.710
Gæld til pengeinstitutter	97.933	25.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.849	26.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	236.346	298.916
Selskabsskat	0	14.614
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	12.782	0
Anden gæld	148.035	133.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	668.697	643.420
Gældsforpligtelser i alt	1.932.155	2.050.287
Passiver i alt	1.968.508	2.241.891

- 1 Usikkerhed om going concern
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har haft væsentlige tab i regnskabsåret. Selskabets forpligtelser overstiger væsentligt selskabets aktiver. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og at indtjeningen forbedres, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har ikke for nuværende været i stand til at opnå endelig aftale om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen arbejder med forskellige tiltag med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men for nuværende er der ikke fremlagt endelige og godkendte handlingsplaner med budgetter m.v.		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.324	11.007
Andre finansielle omkostninger	91.643	54.361
	<u>100.967</u>	<u>65.368</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	12.782	-7.106
Årets regulering af udskudt skat	-12.929	2.647
Regulering af tidligere års skat	0	22
	<u>-147</u>	<u>-4.437</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.918.610	1.774.760
Tilgang i årets løb	0	143.850
Kostpris ultimo	<u>1.918.610</u>	<u>1.918.610</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.644	0
Årets afskrivninger	-5.644	-5.644
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.288</u>	<u>-5.644</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.907.322</u>	<u>1.912.966</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>1.650.000</u>	<u>1.650.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	357.480	357.480
Kostpris ultimo	357.480	357.480
Af- og nedskrivninger primo	-281.213	-225.673
Årets afskrivninger	-45.017	-55.540
Af- og nedskrivninger ultimo	-326.230	-281.213
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.250	76.267
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivninger primo	104.114	67.852
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-888.200	36.262
Opskrivninger ultimo	-784.086	104.114
Overført til hensatte forpligtelser	704.086	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	704.086	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	184.114
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dalum Byg ApS	Odder	100 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	104.114	67.852
Resultatandel	-104.114	36.262
Reserve for nettoopskrivning ultimo	0	104.114

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-5.439	12.177
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-742.294</u>	<u>-17.616</u>
	<u>-747.733</u>	<u>-5.439</u>
10. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Dalum Byg ApS	<u>704.086</u>	<u>0</u>
	<u>704.086</u>	<u>0</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	850.320	967.106
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-116.907</u>	<u>-118.143</u>
	<u>733.413</u>	<u>848.963</u>
12. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	548.890	575.471
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-27.845</u>	<u>-26.567</u>
	<u>521.045</u>	<u>548.904</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 850.320, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 1.907.322.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut, kr. 548.890, er der udstedt ejerpantebrev kr. 130.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 15.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, kr. 548.890, er udstedt ejerpantebrev kr. 600.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 1.907.322.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut, kr. 548.890, er stillet pant i selskabskapitalen i tilknyttet virksomhed nom. kr. 80.000.

14. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på kr. 15.650.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 23.052. En restløbetid på op til 30 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 57.630. Ved leasingperiodens udløb er der en forpligtelse til at købe eller anvise en køber til det leasede driftsmateriel for kr. 65.000 ekskl. moms. Selskabet har indgået 1 leasingkontrakter.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt kr. 704.086.

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.