

## DHN Enterprise ApS

Hallevej 16  
4200 Slagelse

CVR.nr.: 36 06 29 40

### ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. maj 2018



---

Dorthe Harding Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

DHN Enterprise ApS  
Hallevej 16  
4200 Slagelse

CVR.nr.: 36 06 29 40

Telefon: 25 69 28 38  
E-mail: [postmaster@toftegaarden.info](mailto:postmaster@toftegaarden.info)

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 30/7 2014

### Direktion

Dorthe Harding Nielsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

DHN Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24. maj 2018

Direktion



Dorthe Harding Nielsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter, har som tidligere år været nedrivning, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Revisorbistand**

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Flair Regnskab & Revision ApS  
Industri Vest 8B  
4293 Dianalund

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.252.345</b>	<b>2.234.434</b>
1 Personalemkostninger	-2.290.441	-2.790.133
2 Af- og nedskrivninger	-187.554	-65.606
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>774.350</b>	<b>-621.305</b>
Andre finansielle indtægter	115	0
Finansielle omkostninger	-12.525	-62.958
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>761.940</b>	<b>-684.263</b>
3 Skat af årets resultat	-167.787	145.210
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>594.153</b>	<b>-539.053</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	0
Overført resultat	490.753	-539.053
<b>I ALT</b>	<b>594.153</b>	<b>-539.053</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.806	113.260
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>70.806</b>	<b>113.260</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>70.806</b>	<b>113.260</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	688.341	1.255.933
Andre tilgodehavender	145.300	179.491
Periodeafgrænsningsposter	20.719	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>854.360</b>	<b>1.435.424</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.629.709</b>	<b>315.921</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.484.069</b>	<b>1.751.345</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.554.875</b>	<b>1.864.605</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	1.488.732	997.980
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.642.132</u></b>	<b><u>1.047.980</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	532.974	514.973
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	50.543	82.119
Anden gæld	<u>329.226</u>	<u>219.533</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>912.743</u></b>	<b><u>816.625</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>912.743</u></b>	<b><u>816.625</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.554.875</u></b>	<b><u>1.864.605</u></b>

## NOTER

	2017	2016
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>8</b>	<b>9</b>
Gager og lønninger	1.951.516	2.359.733
Pensionsbidrag	265.268	316.175
Andre omkostninger til social sikring	73.657	114.225
	<b>2.290.441</b>	<b>2.790.133</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	204.863	108.319
Tilgang i året	30.000	96.544
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>234.863</b>	<b>204.863</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	91.603	25.997
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	72.454	65.606
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>164.057</b>	<b>91.603</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>70.806</b>	<b>113.260</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.454	65.606
Hensættels til tab på debitorer	52.346	0
Tab på debitorer	53.325	0
Tab på leverandører	9.429	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>187.554</b>	<b>65.606</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	34.188	-140.555
Regulering af udskudt skat	133.599	-4.655
	<b>167.787</b>	<b>-145.210</b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	997.979	1.537.033
Årets resultat	594.153	-539.053
Til disposition i alt	1.592.132	997.980
Foreslået udbytte for året	-103.400	0
	<b>1.488.732</b>	<b>997.980</b>