

## **Dauglørkke Ege, Humlebæk ApS**

Løgtenvej 41  
8543 Hornslet  
CVR-nr. 37596698

## **Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Bo Kristensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Dauglække Ege, Humlebæk ApS  
Løgtelvej 41  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 37596698

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

### Bestyrelse

Orla Dambo  
Bo Kristensen

### Direktion

Bo Kristensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Dauglække Ege, Humlebæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 14.03.2019

### **Direktion**

Bo Kristensen

### **Bestyrelse**

Orla Dambo

Bo Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Dauglække Ege, Humlebæk ApS

### Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dauglække Ege, Humlebæk ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår udsættelse med betalingen af opkrævet selskabsskat, opnår nedsættelse af skatteansættelsen for 2017 samt at omkostningerne til udbedring af mangler samt eftersyn ikke overstiger det i årsregnskabet afsatte beløb. Det er vores opfattelse, at det er overvejende sandsynligt, at selskabet afledt af et eller flere af disse forhold bliver illikvid i løbet af de kommende 12 måneder, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Ligeledes tager vi forbehold for den i årsregnskabet foretagne hensættelse på 600 t.kr. Som anført i note 2 er der betydelig usikkerhed knyttet til den foretagne hensættelse, og det er efter vores opfattelse overvejende sandsynligt, at de faktiske omkostninger vil blive væsentligt højere. Vi tager således forbehold for beløbet.

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 for 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 vi ikke er enige med ledelsen i, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation eftersom ledelsesberetningen efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Kolding, den 14.03.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i opførelse og salg af boliger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årene 2016/17 og 2017/18 færdiggjort og solgt boliger på Dauglække Ege 1-34, Humlebæk. Ledelsen må konstatere, at opførelsesomkostningerne i væsentlig grad har oversteget ledelsens forventninger, og at boligernes salgspriser kun i bedste fald dækker opførelsesomkostningerne. Årets resultat blev et underskud på 1.563 t.kr., hvilket anses som værende meget utilfredsstillende.

Selskabet er opkrævet 622 t.kr. i selskabsskat vedrørende 2017. Gælden er ikke afsat i årsrapporten, idet der er anmodet om nedsættelse af selskabets indkomst. Det er usikkerhed om, hvorvidt anmodningen imødekommes, herunder om der kan opnås henstand med betaling til afgørelse foreligger.

Selskabet har efter statusdagen solgt den sidste bolig i selskabet, ligesom der efter statusdagen er iværksat udbedring af mangler samt 1 års gennemgang vedrørende en andel af de leverede boliger. Pr. 30.09.2018 er der hensat 600 t.kr. til dækning af omkostninger ved udbedring af mangler samt 1 og 5 års gennemgang. Det er uvist, hvorvidt hensættelsen er tilstrækkelig, idet der har vist sig flere mangler end antaget.

Begge forhold kan medføre, at selskabet bliver illikvid.

Fortsat drift forudsætter, at selskabet indenfor rammerne af den frie likviditet og inden for det hensatte beløb, kan udbedre mangler mv. vedrørende de solgte boliger.

Ledelsen anser dette for sandsynligt og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(2.002.741)</b>	<b>2.000.060</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.002.741)</b>	<b>2.000.060</b>
Skat af årets resultat	4	<u>440.014</u>	<u>(440.014)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.562.727)</u></b>	<b><u>1.560.046</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.562.727)</u>	<u>1.560.046</u>
		<b><u>(1.562.727)</u></b>	<b><u>1.560.046</u></b>



**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Varer under fremstilling		<u>3.595.000</u>	<u>41.061.629</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>3.595.000</u></b>	<b><u>41.061.629</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>285.920</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>285.920</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	5	<b><u>4.070.585</u></b>	<b><u>27.735.685</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>7.665.585</u></b>	<b><u>69.083.234</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>7.665.585</u></b>	<b><u>69.083.234</u></b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(2.681)	1.560.046
<b>Egenkapital</b>		<b>47.319</b>	<b>1.610.046</b>
Andre hensatte forpligtelser	6	600.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>600.000</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.750.000	6.400.000
Bankgæld		0	44.901.532
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	7.408.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.212.870	7.542.203
Skyldig selskabsskat		0	725.934
Anden gæld		55.396	495.519
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.018.266</b>	<b>67.473.188</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.018.266</b>	<b>67.473.188</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.665.585</b>	<b>69.083.234</b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Personaleomkostninger	3		

**Egenkapitaloppgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	1.560.046	1.610.046
Årets resultat	0	(1.562.727)	(1.562.727)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(2.681)</b>	<b>47.319</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet er opkrævet 622 t.kr. i selskabskat vedrørende 2017. Gælden er ikke afsat i årsrapporten, idet der er anmodet om nedsættelse af selskabets indkomst. Der er usikkerhed om, hvorvidt anmodningen imødekommes, herunder om der kan opnås hensættelse med betaling til afgørelse foreligger.

Selskabet har efter statusdagen solgt den sidste bolig i selskabet, ligesom der efter statusdagen er iværksat udbedring af mangler samt 1 års gennemgang vedrørende en andel af de leverede boliger. Pr. 30.09.2018 er der hensat 600 t.kr. til dækning af omkostninger ved udbedring af mangler samt 1 og 5 års gennemgang. Det er uvist, hvorvidt hensættelsen er tilstrækkelig, idet der har vist sig flere mangler end antaget.

Begge forhold kan medføre, at selskabet bliver illikvid.

Fortsat drift forudsætter, at selskabet indenfor rammerne af den frie likviditet og indenfor det i årsrapporten hensatte beløb, kan udbedre mangler mv. vedrørende de solgte boliger.

Ledelsen anser dette for sandsynligt og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Omkostninger til mangelsudbedring samt 1- og 5 års eftersyn er skønsmæssigt hensat med 600 t.kr. Der er væsentlig usikkerhed omkring skønnet, og omkostningerne hertil kan vise sig at blive væsentligt højere.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	725.934
Ændring af udskudt skat	0	(285.920)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(440.014)</u>	<u>0</u>
	<u><b>(440.014)</b></u>	<u><b>440.014</b></u>

### 5. Likvide beholdninger

Heraf udgør deponeringskonti 3.738 t.kr.

### 6. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter afsatte omkostninger til udbedring af mangler samt 1 og 5 års eftersyn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Da selskabets første regnskabsår dækkede over 17 måneder er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg boliger indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

#### Balancen

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, herunder deponeringskonti.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til mangelsudbedring samt 1- og 5 års gennemgang.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.