



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

I. oktober 2017 - 30. september 2018

D&O Totalentreprise ApS

Ellekær 5 D
2730 Herlev

CVR nr.: 37838209

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. marts 2019

Olena Kabalinske

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018.....	10
Balance pr. 30. september 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

D&O Totalentreprise ApS
Ellekær 5 D
2730 Herlev

CVR-nr. 37838209
Stiftelsesdato: 21. juni 2016
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Olena Kabalinske

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
11. marts 2019
Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprisevirksomhed, arkitektur, konsulentassistance, at drive virksomhed med byggeri, og hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive entreprisevirksomhed, arkitektur, konsulentassistance, at drive virksomhed med byggeri, og hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for D&O Totalentreprise ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 11. marts 2019

Direktion:

Olena Kabalinske

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i D&O Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D&O Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den 11. marts 2019

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318

mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for D&O Totalentreprise ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.265.327	415.685
Lønninger		-958.159	-656.228
Pensioner & Sociale bidrag		-29.966	-10.861
Øvrige personaleudgifter		-23.692	-912
Personaleomkostninger i alt		-1.011.817	-668.001
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-11.236	-2.809
Af- og nedskrivninger i alt		-11.236	-2.809
Finansieringsudgifter		-27.281	-4.850
Finansiering i alt		-27.281	-4.850
Resultat før skat		214.993	-259.975
Skat af årets resultat		-4.035	-2.472
Skat af årets resultat i alt		-4.035	-2.472
ÅRETS RESULTAT		210.958	-262.447
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-262.447	0
Årets resultat		210.958	-262.447
Til disposition		-51.489	-262.447
Overførsel til næste år		-51.489	-262.447

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	I	<u>42.135</u>	<u>53.371</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>42.135</u>	<u>53.371</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>42.135</u>	<u>53.371</u>
Debitorer		58.572	178.834
Igangværende arbejde		561.160	0
Udskudt skatteaktiv		5.080	0
Depositum		43.732	11.196
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>63.600</u>	<u>55.800</u>
Tilgodehavender i alt		<u>732.144</u>	<u>245.830</u>
Likvide beholdninger		<u>18.662</u>	<u>466</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>18.662</u>	<u>466</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>750.806</u>	<u>246.296</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>792.941</u></u>	<u><u>299.667</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	<u>-51.489</u>	<u>-262.447</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-1.489</u>	<u>-212.447</u>
Hensættelser		<u>11.587</u>	<u>2.472</u>
Hensættelser i alt		<u>11.587</u>	<u>2.472</u>
Driftsfinansiering		0	205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.588	19.782
Skyldige omkostninger		25.000	15.000
Moms & afgifter		31.097	89.791
Anden gæld		439.649	249.854
Lån selskabsdeltager		<u>215.509</u>	<u>135.010</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>782.843</u>	<u>509.642</u>
GÆLD I ALT		<u>794.430</u>	<u>512.114</u>
PASSIVER I ALT		<u>792.941</u>	<u>299.667</u>
Ejerforhold	4		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
I Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	56.180	0
Tilgang i årets løb	0	56.180
Afskrivninger, primo	-2.809	0
Årets afskrivninger	-11.236	-2.809
Driftsmidler i alt	<u>42.135</u>	<u>53.371</u>
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
3 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-262.447	0
Årets overførsel netto	210.958	-262.447
Overført resultat i alt	<u>-51.489</u>	<u>-262.447</u>
4 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Homeland Holding ApS</i>		