

Deltahusene ApS

Færgevej 14
3600 Frederikssund
CVR-nr. 37860042

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2019

Dirigent

Navn: Dennis Landbo Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Deltahusene ApS
Færgevej 14
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37860042
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Dennis Landbo Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Deltahusene ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 20.12.2019

Direktion

Dennis Landbo Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Deltahusene ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Deltahusene ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje, opføre og udleje fast ejendom, samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 512 t.kr. hvilket vurderes af ledelsen som forventet.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, det er ledelsens forventning at denne vil blive reetableret af egne resultater. Ejendommene er fuldt udlejet og der forventes deraf overskud 2019/20 på niveau med regnskabsperioden 2018/19

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.826.186	666
Af- og nedskrivninger		<u>(601.639)</u>	<u>(404)</u>
Driftsresultat		1.224.547	262
Andre finansielle indtægter	1	0	166
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(258.673)	(142)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(246.949)</u>	<u>(399)</u>
Resultat før skat		718.925	(113)
Skat af årets resultat	3	<u>(207.258)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>511.667</u>	<u>(113)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>511.667</u>	<u>(113)</u>
		<u>511.667</u>	<u>(113)</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		35.967.994	35.960
Materielle anlægsaktiver	4	<u>35.967.994</u>	<u>35.960</u>
Anlægsaktiver		<u>35.967.994</u>	<u>35.960</u>
Andre tilgodehavender		70.788	58
Periodeafgrænsningsposter		0	47
Tilgodehavender		<u>70.788</u>	<u>105</u>
Likvide beholdninger		<u>112.216</u>	<u>1.011</u>
Omsætningsaktiver		<u>183.004</u>	<u>1.116</u>
Aktiver		<u>36.150.998</u>	<u>37.076</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(456.045)</u>	<u>(968)</u>
Egenkapital		<u>(406.045)</u>	<u>(918)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		29.073.319	29.353
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>207.258</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>29.280.577</u>	<u>29.353</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	297.359	299
Bankgæld		71.004	26
Deposita		580.950	669
Modtagne forudbetalinger fra kunder		354.018	212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.450	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.728.185	7.380
Anden gæld		<u>31.500</u>	<u>35</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.276.466</u>	<u>8.641</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.557.043</u>	<u>37.994</u>
Passiver		<u>36.150.998</u>	<u>37.076</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	50.000	(967.712)	(917.712)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>511.667</u>	<u>511.667</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>(456.045)</u>	<u>(406.045)</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	166
	0	166
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	229.654	382
Øvrige finansielle omkostninger	17.295	17
	246.949	399
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	207.258	0
	207.258	0
		Grunde og bygninger
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		36.449.452
Tilgange		609.593
Kostpris ultimo		37.059.045
Af- og nedskrivninger primo		(489.412)
Årets afskrivninger		(601.639)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.091.051)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		35.967.994

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til				
realkreditinstitutter	297.359	299	29.073.319	28.145.504
Skyldige				
sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>207.258</u>	<u>N/A</u>
	<u>297.359</u>	<u>299</u>	<u>29.280.577</u>	<u>28.145.504</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dacco Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme nom. 33.444 t.kr. og hæftelser over for grundejerforening er sikret ved pant i grunde med 30 t.kr. pr. grund. Der ejes 14 grunde i alt, svarende til 420 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 35.968 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2018/19 konstateret, at selskabets aflagte årsregnskab for 2017/18, har været fejlbehæftet, grundet væsentlig fejl i tidligere år. Fejlen tidligere år er opstået som følge af manglende udligning af selskabets kreditorer, i takt med at de blev betalt i selskabet. Da fejlen påvirker det retvisende billede af det tidligere års regnskab, er korrektionen heraf behandlet som en væsentlig fejl og sammenligningstallene er tilpasset.

Fejlens effekt på sammenligningstallene kan opgøres således:

Balancesummen er ændret fra 38.184 t.kr. til 37.076 t.kr.

Grunde og Bygninger: Ændret fra 37.068 t.kr. til 35.960 t.kr.

Leverandører af varer og tjenesteydelser: Ændret fra 1.128 t.kr til 20 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter fra selskabets udlejede ejendomme. Omsætningen indtægtsføres i takt med at denne optjenes.

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

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