

DB Materiel IVS

Hovedgaden 11
4140 Borup

CVR.nr.: 38 59 41 68

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. november 2019



Dorte Bønder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	8.
Balance pr. 30/6 2019	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

DB Materiel IVS
Hovedgaden 11
4140 Borup

CVR.nr.: 38 59 41 68

Telefon: 22 11 30 13
E-mail: pmbbygdorte@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 25/4 2017

Direktion

Dorte Bender

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 salgskostninger 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 3 år	0- 3 %

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 indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	249.423	-2.713
1 Af- og nedskrivninger	<u>-27.297</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	222.126	-2.713
Andre finansielle indtægter	0	2.902
Finansielle omkostninger	<u>-1.961</u>	<u>-2.902</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	220.165	-2.713
2 Skat af årets resultat	<u>-48.082</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>172.083</u>	<u>-2.713</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	39.999	0
Overført resultat	<u>132.084</u>	<u>-2.713</u>
I ALT	<u>172.083</u>	<u>-2.713</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.324	0
Materielle anlægsaktiver i alt	221.324	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	221.324	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.000
Andre tilgodehavender	0	312
Tilgodehavender i alt	0	8.312
Likvide beholdninger	2.493	235
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.493	8.547
AKTIVER I ALT	223.817	8.547

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
Virksomhedskapital	1	1
3 Reserve for iværksætterselskaber	39.999	0
4 Overført resultat	<u>129.371</u>	<u>-2.713</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>169.371</u>	<u>-2.712</u>
2 Udskudt skat	<u>7.668</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.668</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	259	159
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	11.100
Anden gæld	<u>46.519</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>46.778</u>	<u>11.259</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>46.778</u>	<u>11.259</u>
PASSIVER I ALT	<u>223.817</u>	<u>8.547</u>

NOTER

	2018/2019	2017/2018 <small>(15 mdr.)</small>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	248.621	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	248.621	0
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	27.297	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	27.297	0
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.324	0
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.297	0
Afskrivninger i alt	27.297	0
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	40.414	0
Regulering af udskudt skat	7.668	0
	48.082	0
Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overført fra resultatkonto i året	39.999	0
	39.999	0
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.713	0
Årets resultat	172.083	-2.713
Overført til reserve for iværksætterselskab	-39.999	0
	129.371	-2.713