

Dalbys Brolægning ApS

Nørrevangen 1
3300 Frederiksværk

Årsrapport
14. september 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2018

Anders Dalby Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dalbys Brolægning ApS

Nørrevangen 1

3300 Frederiksværk

e-mailadresse: dalbysbro@hotmail.com

CVR-nr: 38937758

Regnskabsår: 14/09/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Frøslev Møllerup Sparekasse

Vestergade 7

7900 Nykøbing Mors

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. september 2017 - 30. juni 2018 for Dalbys Brolægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsen anser forhold omkring fravælgelse af revision som opfyldt

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30/11/2018

Direktion

Anders Dalby Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i år været drift af brolægningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og svarer til det forventede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle

aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14. sep. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.146.022
Personaleomkostninger	1	-657.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.633
Resultat af ordinær primær drift		441.885
Andre finansielle indtægter		627
Ordinært resultat før skat		442.512
Skat af årets resultat		-97.352
Årets resultat		345.160
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000
Overført resultat		145.160
I alt		345.160

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.575
Materielle aktiver i alt	2	57.575
Langfristede aktiver i alt		57.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.763
Andre tilgodehavender		32.026
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	14.065
Periodeafgrænsningsposter		50.229
Tilgodehavender i alt		259.083
Likvide beholdninger		296.882
Kortfristede aktiver i alt		555.965
Aktiver i alt		613.540

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000
Overført resultat		145.160
Forslag til udbytte		200.000
Egenkapital i alt		395.160
Udskudt skat		12.084
Skyldig selskabsskat		85.268
Langfristede forpligtelser i alt		97.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.624
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		119.404
Kortfristede forpligtelser i alt		121.028
Forpligtelser i alt		218.380
Passiver i alt		613.540

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18
	kr.
Løn og gager	653.907
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	3.597
	<u>657.504</u>

2. Materielle aktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	70.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>70.500</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-12.925
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-12.925</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.575</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende på kr. 14. 065 hos selskabets direktør, lånet er forrentet med 9% p.a.

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	50.000
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dalbys Holding, CVR-nr. 38930869 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.