



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

DANSEBJERG APS

C/O METTE BUCHARDT, FRODESGADE 14, 8260 VIBY J

ÅRSRAPPORT

11. OKTOBER 2018 - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. maj 2020

Poul Dalsgaard Nielsen

CVR-NR. 39 93 45 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 11. oktober 2018 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dansebjerg ApS c/o Mette Buchardt, Frodesgade 14 8260 Viby J
	CVR-nr.: 39 93 45 74
	Stiftet: 11. oktober 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 11. oktober 2018 - 31. december 2019
Bestyrelse	Poul Krebs Poul Dalsgaard Nielsen, formand Lars Robert Herluf
Direktion	Mette Buchardt
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019 for Dansebjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. maj 2020

Direktion:

Mette Buchardt

Bestyrelse:

Poul Krebs

Poul Dalsgaard Nielsen
Formand

Lars Robert Herluf

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Dansebjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansebjerg ApS for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aarhus, den 5. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kristiansen Veng
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34298

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at eje og drive ejendommen Dansebjerg på Samsø beliggende Ørbyvej 1, Samsø.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskab, hvorfor regnskabet omfatter en driftsperiode på 15 måneder.

Den primære aktivitet i regnskabsåret 2019 har været at få bygningen Dansebjerg på Samsø renoveret, moderniseret og gjort klar til udlejning. Selve udlejningen kom således først i gang i løbet af første kvartal 2019.

I forbindelse med opstarten er der i regnskabsåret investeret en del i ny hjemmeside, markedsføring og andre salgsaktiviteter.

Ledelsen er tilfreds med processen og resultatet, og i lyset af et opstarts-år, er ledelsen også tilfreds med årets resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning udbrød der i vinteren / foråret 2020 en global pandemi - Covid-19 - som har fået stor betydning for Dansebjergs udlejning i første halvår af 2020. Selskabet har således oplevet mange aflysninger fra gæster og firmaer.

Det fulde omfang af konsekvenserne af Covid-19 på driften i 2020 er stadig ukendt.

Der er ikke i øvrigt efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 11. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		167.024
Af- og nedskrivninger.....		-70.146
DRIFTSRESULTAT		96.878
Andre finansielle omkostninger.....		-142.894
RESULTAT FØR SKAT		-46.016
Skat af årets resultat.....	1	-1.606
ÅRETS RESULTAT		-47.622
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-47.622
I ALT		-47.622

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		4.583.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		188.338
Materielle anlægsaktiver.....	2	4.772.052
ANLÆGSAKTIVER.....		4.772.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		17.383
Periodeafgrænsningsposter.....		2.640
Tilgodehavender.....		20.023
Likvide beholdninger.....		19.811
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		39.834
AKTIVER.....		4.811.886

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.
Selskabskapital.....		70.000
Overkurs ved emission.....		1.330.000
Overført resultat.....		-47.622
EGENKAPITAL.....	3	1.352.378
Anden gæld.....		699.700
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	699.700
Gæld til pengeinstitutter.....		2.640.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		89.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.642
Selskabsskat.....		1.606
Anden gæld.....		2.960
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.759.808
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.459.508
PASSIVER.....		4.811.886
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Medarbejderforhold	6	

NOTER

		2018/19 kr.	Note
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....		1.606	1
		1.606	
Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2
	Grunde og bygninger		
Tilgang.....	4.606.776	235.422	
Kostpris 31. december 2019.....	4.606.776	235.422	
Årets afskrivninger	23.062	47.084	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	23.062	47.084	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	4.583.714	188.338	
Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
			I alt
Egenkapital 11. oktober 2018.....	70.000	1.330.000	0 1.400.000
Forslag til resultatdisponering.....			-47.622 -47.622
Egenkapital 31. december 2019.....	70.000	1.330.000	-47.622 1.352.378
Langfristede gældsforpligtelser			
		31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....		699.700	0 0
		699.700	0 0
Anden langfristet gæld omfatter gæld til anpartshaverne. Lånene indfries efter nærmere aftale med partnerne dog senest 31. december 2023.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for bankgæld på nom. 3.520 tkr. er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 4.585 tkr. Restgælden udgør pr. balancedagen 2.640 tkr.			
Medarbejderforhold			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
1			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansebjerg ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.