

D & B Erhverv 3809 ApS
CVR-nr. 15636106

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.10.2014

Dirigent

Navn: Walter Elley

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 31.05.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

D & B Erhverv 3809 ApS
H. C. Andersens Vej 6
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 15636106
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.06.2013 - 31.05.2014

Direktion

Walter Elley, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014 for D & B Erhverv 3809 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.06.2013 - 31.05.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 13.10.2014

Direktion

Walter Elley
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i D & B Erhverv 3809 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D & B Erhverv 3809 ApS for regnskabsperioden 01.06.2013 - 31.05.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 13.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

Ole Skovgaard-Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2013/14 blev et utilfredsstillende år med et underskud på 151 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(84.639)	(79)
Personaleomkostninger	1	<u>(114.731)</u>	<u>(126)</u>
Driftsresultat		(199.370)	(205)
Andre finansielle indtægter		47.921	74
Andre finansielle omkostninger		<u>(2)</u>	<u>(4)</u>
Årets resultat		<u>(151.451)</u>	<u>(135)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	500
Overført resultat		<u>(651.451)</u>	<u>(635)</u>
		<u>(151.451)</u>	<u>(135)</u>

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	40
Materielle anlægsaktiver	2	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Anlægsaktiver		<u>40.000</u>	<u>40</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.160	7
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.160</u>	<u>7</u>
Likvide beholdninger		<u>3.129.412</u>	<u>3.783</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.139.572</u>	<u>3.790</u>
Aktiver		<u><u>3.179.572</u></u>	<u><u>3.830</u></u>

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	200.000	200
Overført overskud eller underskud		2.430.069	3.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500
Egenkapital		<u>3.130.069</u>	<u>3.781</u>
Anden gæld		49.503	49
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>49.503</u>	<u>49</u>
Gældsforpligtelser		<u>49.503</u>	<u>49</u>
Passiver		<u><u>3.179.572</u></u>	<u><u>3.830</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	3.081.520	500.000	3.781.520
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(651.451)	500.000	(151.451)
Egenkapital ultimo	200.000	2.430.069	500.000	3.130.069

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	110.754	122
Andre omkostninger til social sikring	3.977	4
	<u>114.731</u>	<u>126</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		199.500
Kostpris ultimo		<u>199.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		(159.500)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(159.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>40.000</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi kr.</u>
Anpartar	200	200.000
	<u>200</u>	<u>200.000</u>