

DRA FINANS ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2013

Jacob Roldsgaard

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DRA FINANS ApS

Bogensevej 66

5270 Odense N

CVR-nr: 29216436

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for DRA Finans 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 09/12/2013

Direktion

Jacob Roldsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DRA Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DRA Finans ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, 09/12/2013

Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
Revisorgården i Odense ApS

Bo Bødker
registreret revisor
Revisorgården i Odense ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Virksomheden beskæftiger sig med formidling af finansiering samt investering i og handel med ejendomme og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsårets løb anskaffet ejendommen Ahlefeldtsgade 36, Rudkøbing.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Selskabet har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Salg indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af et sammendrag af nettoomsætning, andre eksterne omkostninger samt drift af ejendomme.

Andre finansielle indtægter

Renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korregeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen af aktuel skat er der anvendt en skatteprocent på 25.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst(fuld fordeling) Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat, og skyldig skat til administrationsselskabet eller tilgodehavende skat hos administrationsselskabet. Således er sambeskatningen neutral for årsrapporten, uanset at koncernvirksomhederne kan udnytte andre koncernvirksomheders eventuelle underskud

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede scrapværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Brugstid

Bygninger..... 50 år

Andre anlæg og driftsmateriel og inventar..... 5 år

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris på max. kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med eventuel nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrasket i posten.

Værdipapirer

Pantebreve måles til amortiseret kostpris. Årets ændring i den samlede kursværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		274.017	258.123
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.873	-125.100
Resultat af ordinær primær drift		151.144	133.023
Andre finansielle indtægter		84.468	86.319
Øvrige finansielle omkostninger		-339.291	-259.249
Ordinært resultat før skat		-103.679	-39.906
Ekstraordinært resultat før skat		-103.679	-39.906
Skat af årets resultat		750	51.800
Årets resultat		-102.929	11.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-102.929	11.894
I alt		-102.929	11.894

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		7.235.850	6.865.949
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.333	88.333
Materielle anlægsaktiver i alt		7.304.183	6.954.282
Anlægsaktiver i alt		7.304.183	6.954.282
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		769.499	297.806
Tilgodehavender i alt		794.499	322.806
Andre værdipapirer og kapitalandele		728.034	733.816
Værdipapirer og kapitalandele i alt		728.034	733.816
Likvide beholdninger		385.602	409.213
Omsætningsaktiver i alt		1.908.135	1.465.836
AKTIVER I ALT		9.212.318	8.420.117

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		3.000	3.000
Overført resultat		564.552	667.481
Egenkapital i alt	1	692.552	795.481
Gæld til realkreditinstitutter		6.507.515	6.223.510
Kreditinstitutter i øvrigt		601.077	418.449
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	7.108.592	6.641.959
Gæld til realkreditinstitutter		430.000	430.000
Skyldig selskabsskat		0	17.750
Anden gæld		967.424	521.177
Periodeafgrænsningsposter		13.750	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.411.174	982.677
Gældsforpligtelser i alt		8.519.766	7.624.636
PASSIVER I ALT		9.212.318	8.420.117

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs	Overført overskud
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	3.000	667.481
Årets resultat	0	0	-102.929
Egenkapital ultimo	125.000	3.000	564.552

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder til betaling efter 5 år kr. 3.300.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev kr. 1.500.000 i Selagervej 3, Ringe samt ejerpantebrev kr. 5.000.000 i Mosegården ejerlejlighed nr. 5.