

# Dapeca ApS

Rævevej 12, 7800 Skive

CVR-nr. 10 08 82 59

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016.

---

Søren Dalsgaard  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dapeca 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 8. juni 2016

### **Direktion**

Søren Dalsgaard  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Dapeca ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dapeca ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets finansielle stilling samt hvorledes egenkapitalen forventes reetableret. Vi er enige i ledelsens beskrivelse.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 8. juni 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Dapeca ApS Rævevej 12 7800 Skive  Telefon: 97510499 Telefax: 97513410  CVR-nr.: 10 08 82 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Dalsgaard, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Salling Bank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, i følge vedtægterne, at drive maskinfabrik.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -191 t.kr. mod 121 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -449 t.kr. mod -105 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 916 t.kr., mod 1.238 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 322 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst fald i omsætningsaktiver.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -404 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -44,1 % af de samlede aktiver på 916 t.kr., hvilket er et fald på 47,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Selskabets kapital er tabt, og den forventes at kunne reetablere sig ved egen indtjening inden for de kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Dapeca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Opskrivningen er foretaget i henhold til den foreliggende vurdering på maskiner og inventar.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-190.843</b>	<b>121.173</b>
Distributionsomkostninger	-78.506	-34.407
Administrationsomkostninger	-123.431	-162.387
<b>Driftsresultat</b>	<b>-392.780</b>	<b>-75.621</b>
Finansielle indtægter	22.513	235
2 Finansielle omkostninger	-60.993	-58.962
Finansiering netto	-38.480	-58.727
<b>Resultat før skat</b>	<b>-431.260</b>	<b>-134.348</b>
3 Skat af årets resultat	-17.859	29.272
<b>Årets resultat</b>	<b>-449.119</b>	<b>-105.076</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-449.119	-105.076
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-449.119</b>	<b>-105.076</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Produktionsanlæg og maskiner	317.168	411.732
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.146	32.445
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>346.314</u>	<u>444.177</u>
	Andre tilgodehavender	114.000	114.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.000</u>	<u>114.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>460.314</u></b>	<b><u>558.177</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	302.502	336.589
	Varebeholdninger i alt	<u>302.502</u>	<u>336.589</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.443	155.287
	Udskudte skatteaktiver	20.165	38.024
	Tilgodehavende selskabsskat	9.000	18.000
	Andre tilgodehavender	1.112	95.259
	Tilgodehavender i alt	<u>122.720</u>	<u>306.570</u>
	Likvide beholdninger	30.920	36.911
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>456.142</u></b>	<b><u>680.070</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>916.456</u></b>	<b><u>1.238.247</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Reserve for opskrivninger	646.309	646.309
7	Overført resultat	-1.175.619	-726.501
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-404.310</u></b>	<b><u>44.808</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	134.970
	Gæld til pengeinstitutter	350.624	357.084
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	485.139	348.429
	Anden gæld	485.003	352.956
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.320.766</u>	<u>1.193.439</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.320.766</u></b>	<b><u>1.193.439</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>916.456</u></b>	<b><u>1.238.247</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er tabt, og den forventes at blive reetableret ved egen indtjening indenfor de kommende år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	60.993	58.962
	<b><u>60.993</u></b>	<b><u>58.962</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	17.859	-29.272
	<b><u>17.859</u></b>	<b><u>-29.272</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Produktions- anlæg og maskiner</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar	883.234	187.995
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>883.234</u></b>	<b><u>187.995</u></b>
Opskrivninger 1. januar	861.745	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>861.745</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrivninger 1. januar	1.333.247	155.550
Årets afskrivninger	94.564	3.299
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>1.427.811</u></b>	<b><u>158.849</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>317.168</u></b>	<b><u>29.146</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	<u>646.309</u>	<u>646.309</u>
	<b><u>646.309</u></b>	<b><u>646.309</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-726.500	-621.425
Årets overførte underskud	<u>-449.119</u>	<u>-105.076</u>
	<b><u>-1.175.619</u></b>	<b><u>-726.501</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 317 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld på 151 t.kr. har banken pant i tilgodehavender fra salg og sikringskonto under likvide beholdninger.