

# Dapeca ApS

Rævevej 12, 7800 Skive

CVR-nr. 10 08 82 59

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017.

---

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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. juni 2017

### **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 2016. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

#### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. 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**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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.

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.

Struer, den 13. juni 2017

### **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
	CVR-nr.: 10 08 82 59
	Stiftet: 1. juli 2002
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<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, ifølge vedtægterne, at drive maskinfabrik.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 117 t.kr. mod -191 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -137 t.kr. mod -449 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.073 t.kr. mod 923 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 150 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -541 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -50,4 % af de samlede aktiver på 1.073 t.kr., hvilket er et fald på 6,6 procentpoint i forhold til sidste år.

## **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**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for opskrivninger**

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på maskiner og inventar med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### **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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>117.498</b>	<b>-190.843</b>
Distributionsomkostninger	-46.061	-78.506
Administrationsomkostninger	-130.675	-123.431
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-59.238</b>	<b>-392.780</b>
Finansielle indtægter	62	22.513
2 Finansielle omkostninger	-95.184	-60.993
Finansiering netto	-95.122	-38.480
<b>Resultat før skat</b>	<b>-154.360</b>	<b>-431.260</b>
Skat af årets resultat	17.741	-17.859
<b>Årets resultat</b>	<b>-136.619</b>	<b>-449.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-136.619	-449.119
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-136.619</b>	<b>-449.119</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Produktionsanlæg og maskiner	222.604	317.168
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.847	29.146
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>248.451</u>	<u>346.314</u>
	Deposita	114.000	114.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.000</u>	<u>114.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>362.451</u></b>	<b><u>460.314</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	292.059	302.502
	Varebeholdninger i alt	<u>292.059</u>	<u>302.502</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	255.812	92.443
	Udskudte skatteaktiver	37.906	20.165
	Tilgodehavende selskabsskat	0	9.000
	Andre tilgodehavender	38.661	7.364
	Periodeafgrænsningsposter	4.856	0
	Tilgodehavender i alt	<u>337.235</u>	<u>128.972</u>
	Likvide beholdninger	81.394	30.920
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>710.688</u></b>	<b><u>462.394</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.073.139</u></b>	<b><u>922.708</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for opskrivninger	646.309	646.309
6 Overført resultat	-1.312.238	-1.175.619
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-540.929</u></b>	<b><u>-404.310</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	601.219	350.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.049	485.139
Anden gæld	800.800	491.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.068</u>	<u>1.327.018</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.614.068</u></b>	<b><u>1.327.018</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.073.139</u></b>	<b><u>922.708</u></b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>7 Medarbejderforhold</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger	95.184	60.993
	<b><u>95.184</u></b>	<b><u>60.993</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2016	883.234	187.995
Afgang	0	-155.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>883.234</u></b>	<b><u>32.995</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2016	861.745	0
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>861.745</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.427.811	158.849
Årets afskrivninger	94.564	3.299
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-155.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>1.522.375</u></b>	<b><u>7.148</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>222.604</u></b>	<b><u>25.847</u></b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	646.309	646.309
	<b><u>646.309</u></b>	<b><u>646.309</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-1.175.619	-726.500
Årets overførte underskud	-136.619	-449.119
	<b><u>-1.312.238</u></b>	<b><u>-1.175.619</u></b>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssig værdi udgør 222 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 403 t.kr., har banken pant i tilgodehavende fra salg og sikringskontoen.

**9. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 53 måneder og en samlet restleasingydelse på 126 t.kr.