

Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS
Overbyvej 12, Skærup, 7080 Børkop

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 11 83 68 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2019.

Christian Dalsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der træffes på generalforsamlingen den 6. maj 2019 beslutning om, at årsregnskabet for 2019 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 6. maj 2019

Direktion

Christian Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vejle, den 6. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS
Overbyvej 12
Skærup
7080 Børkop

Telefon: 75867022

CVR-nr.: 11 83 68 36

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Dalsgaard, Overbyvej 12C, 7080 Børkop

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med maskiner og værktøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 652 t.kr. mod 657 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 204 t.kr. mod 216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. 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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragsperioden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 651.703 | 656.610 |
| 1 Personaleomkostninger | -239.226 | -244.395 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -77.510 | -69.358 |
| Andre driftsomkostninger | -45.993 | -45.277 |
| Driftsresultat | 288.974 | 297.580 |
| Andre finansielle indtægter | 1.408 | 4.834 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -27.463 | -25.146 |
| Resultat før skat | 262.919 | 277.268 |
| Skat af årets resultat | -58.467 | -61.470 |
| Årets resultat | 204.452 | 215.798 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 204.452 | 215.798 |
| Disponeret i alt | 204.452 | 215.798 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 1.710.267 | 1.776.131 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>11.646</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.710.267</u> | <u>1.787.777</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.710.267</u> | <u>1.787.777</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Handelsvarer m.v. | <u>1.380.866</u> | <u>1.253.047</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.380.866</u> | <u>1.253.047</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 92.196 | 182.522 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>5.809</u> | <u>5.682</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>98.005</u> | <u>188.204</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>15.510</u> | <u>24.990</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>15.510</u> | <u>24.990</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>53.732</u> | <u>7.656</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.548.113</u> | <u>1.473.897</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.258.380</u> | <u>3.261.674</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6 Reserve for opskrivninger | 366.022 | 377.460 |
| 7 Overført resultat | 1.761.547 | 1.545.657 |
| Egenkapital i alt | 2.327.569 | 2.123.117 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 48.025 | 61.024 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 48.025 | 61.024 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til realkreditinstitutter | 407.524 | 565.764 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 407.524 | 565.764 |
| Gældsforpligtelser | 156.200 | 154.100 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.683 | 152.089 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 70.623 | 70.665 |
| Selskabsskat | 56.987 | 57.662 |
| Anden gæld | 100.369 | 73.853 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.400 | 3.400 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 475.262 | 511.769 |
| Gældsforpligtelser i alt | 882.786 | 1.077.533 |
| Passiver i alt | 3.258.380 | 3.261.674 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 188.720 | 191.795 |
| Pensioner | 24.508 | 24.338 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.864 | 5.483 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>20.134</u> | <u>22.779</u> |
| | <u>239.226</u> | <u>244.395</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>27.463</u> | <u>25.146</u> |
| | <u>27.463</u> | <u>25.146</u> |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | <u>2.209.036</u> | <u>2.209.036</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.209.036</u> | <u>2.209.036</u> |
| | | |
| Opskrivninger primo | <u>586.572</u> | <u>586.572</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>586.572</u> | <u>586.572</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | -1.019.477 | -953.613 |
| Årets afskrivninger | <u>-65.864</u> | <u>-65.864</u> |
| Afskrivninger ultimo | <u>-1.085.341</u> | <u>-1.019.477</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.710.267</u> | <u>1.776.131</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | <u>1.241.007</u> | <u>1.292.208</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 80.913 | 80.913 |
| Kostpris ultimo | 80.913 | 80.913 |
| Afskrivninger primo | -69.267 | -65.773 |
| Årets afskrivninger | -11.646 | -3.494 |
| Afskrivninger ultimo | -80.913 | -69.267 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 11.646 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |
| 6. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 377.460 | 274.516 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -11.438 | 102.944 |
| | 366.022 | 377.460 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.545.657 | 1.432.803 |
| Årets overførte overskud eller tab | 204.452 | 215.798 |
| Overført fra reserve for opskrivning | 11.438 | -102.944 |
| | 1.761.547 | 1.545.657 |
| 8. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 563.724 | 719.864 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -156.200 | -154.100 |
| | 407.524 | 565.764 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 260.000 | 290.000 |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Den bogførte værdi af ejendommen udgør kr. 1.710 t.kr.