

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

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 11 83 68 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016.

Christian Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 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.

Børkop, den 21. marts 2016

Direktion

Christian Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 21. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

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

Virksomhedens 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 455 t.kr. mod 478 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 38 t.kr. mod 92 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 færdigvarer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, og tillæg af foretagne opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	455.394	478.334
1 Personaleomkostninger	-252.391	-220.478
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.845	-59.083
Andre driftsomkostninger	-30.012	-26.206
Driftsresultat	108.146	172.567
Andre finansielle indtægter	3.868	4.620
2 Andre finansielle omkostninger	-61.225	-54.803
Resultat før skat	50.789	122.384
3 Skat af årets resultat	-12.922	-30.830
Årets resultat	37.867	91.554
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.867	91.554
Disponeret i alt	37.867	91.554

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.867.099	1.931.943
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.867.099</u>	<u>1.931.943</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.867.099</u>	<u>1.931.943</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.189.490	1.204.908
	Varebeholdninger i alt	<u>1.189.490</u>	<u>1.204.908</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.574	197.704
	Periodeafgrænsningsposter	5.032	5.032
	Tilgodehavender i alt	<u>173.606</u>	<u>202.736</u>
	Andre værdipapirer til kursværdi	22.180	19.020
	Værdipapirer i alt	<u>22.180</u>	<u>19.020</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.386.276</u>	<u>1.427.664</u>
	Aktiver i alt	<u>3.253.375</u>	<u>3.359.607</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	457.526	457.526
7 Overført resultat	1.199.992	1.162.125
Egenkapital i alt	1.857.518	1.819.651
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	82.468	90.954
Hensatte forpligtelser i alt	82.468	90.954
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	349.565	472.848
Langfristede gældsforpligtelser i alt	349.565	472.848
Kortfristet del af langfristet gæld	123.000	115.000
Gæld til pengeinstitutter	612.818	511.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.436	226.765
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.629	14.213
9 Selskabsskat	21.253	38.000
Anden gæld	77.288	67.729
Periodeafgrænsningsposter	3.400	3.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	963.824	976.154
Gældsforpligtelser i alt	1.313.389	1.449.002
Passiver i alt	3.253.375	3.359.607
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	193.223	191.570
Pensioner	24.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.982	5.016
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>29.186</u>	<u>23.892</u>
	<u>252.391</u>	<u>220.478</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>61.225</u>	<u>54.803</u>
	<u>61.225</u>	<u>54.803</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.409	38.000
Udskudt skat af årets resultat	-8.486	-7.170
Reg. udskudt skat som følge af ændret skattesats	<u>-1</u>	<u>0</u>
	<u>12.922</u>	<u>30.830</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.168.276	89.299
Afgang	<u>0</u>	<u>-25.855</u>
Kostpris ultimo	<u>2.168.276</u>	<u>63.444</u>
Opskrivninger primo	586.572	0
Opskrivninger ultimo	<u>586.572</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	822.904	89.299
Årets afskrivninger	64.845	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-25.855</u>
Afskrivninger ultimo	<u>887.749</u>	<u>63.444</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.867.099</u>	<u>0</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

6. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger primo	<u>457.526</u>	<u>457.526</u>
	<u>457.526</u>	<u>457.526</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	1.162.125	1.070.571
Årets overførte overskud eller tab	<u>37.867</u>	<u>91.554</u>
	<u>1.199.992</u>	<u>1.162.125</u>

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til realkreditinstitutter	123.000	0	472.565	587.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.629</u>	<u>14.213</u>
	<u>123.000</u>	<u>0</u>	<u>502.194</u>	<u>602.061</u>
9. Skyldig selskabsskat				
Skyldig selskabsskat primo			38.000	3.600
Regulering af tidl. års skat			-1	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			<u>-37.999</u>	<u>-3.600</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år			0	0
Beregnet selskabsskat indeværende år			21.409	38.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år			<u>-156</u>	<u>0</u>
			<u>21.253</u>	<u>38.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger beliggende Overbyvej 12 (matr. nr. 11 L, Skærup). Den bogførte værdi af ejendommen udgør kr. 1.867.099.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over, hvad der er normalt for branchen.