

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

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 11 83 68 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2020.

Christian Dalsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 21. april 2020

Direktion

Christian Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsfirmaet Chr. Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Ethiske 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.

Vejle, den 21. april 2020

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

Revisor

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 603 t.kr. mod 632 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 200 t.kr. mod 204 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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 af skrivninger 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdragstiden 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	603.191	631.569
1 Personaleomkostninger	-220.679	-219.092
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.864	-77.510
Andre driftsomkostninger	-39.446	-45.993
Driftsresultat	277.202	288.974
Andre finansielle indtægter	936	1.408
Øvrige finansielle omkostninger	-16.444	-27.463
Resultat før skat	261.694	262.919
Skat af årets resultat	-61.610	-58.467
Årets resultat	200.084	204.452
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	200.084	204.452
Disponeret i alt	200.084	204.452

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.644.403	1.710.267
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.644.403</u>	<u>1.710.267</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.644.403</u>	<u>1.710.267</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer m.v.	<u>1.326.354</u>	<u>1.380.866</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.326.354</u>	<u>1.380.866</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.938	92.196
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.428</u>	<u>5.809</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>253.366</u>	<u>98.005</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.980</u>	<u>15.510</u>
	Værdipapirer i alt	<u>13.980</u>	<u>15.510</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.177</u>	<u>53.732</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.718.877</u>	<u>1.548.113</u>
	Aktiver i alt	<u>3.363.280</u>	<u>3.258.380</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	354.584	366.022
6 Overført resultat	1.973.069	1.761.547
Egenkapital i alt	2.527.653	2.327.569
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	35.884	48.025
Hensatte forpligtelser i alt	35.884	48.025
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	370.970	407.524
Langfristede gældsforpligtelser i alt	370.970	407.524
Kortfristet del af langfristet gæld	37.000	156.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.647	80.683
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.005	70.623
Selskabsskat	55.296	56.987
Anden gæld	121.425	100.369
Periodeafgrænsningsposter	10.400	10.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	428.773	475.262
Gældsforpligtelser i alt	799.743	882.786
Passiver i alt	3.363.280	3.258.380

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	190.221	188.720
Pensioner	25.015	24.508
Andre omkostninger til social sikring	5.443	5.864
	<u>220.679</u>	<u>219.092</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. 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>
Af- og nedskrivninger primo	-1.085.341	-1.019.477
Årets afskrivninger	-65.864	-65.864
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.151.205</u>	<u>-1.085.341</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.644.403</u>	<u>1.710.267</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>1.189.808</u>	<u>1.241.007</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	80.913	80.913
Kostpris ultimo	80.913	80.913
Af- og nedskrivninger primo	-80.913	-69.267
Årets afskrivninger	0	-11.646
Af- og nedskrivninger ultimo	-80.913	-80.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	366.022	377.460
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-11.438	-11.438
	354.584	366.022
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.761.547	1.545.657
Årets overførte overskud eller tab	200.084	204.452
Overført fra reserve for opskrivning	11.438	11.438
	1.973.069	1.761.547
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	407.970	563.724
Heraf forfalder inden for 1 år	-37.000	-156.200
	370.970	407.524
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	186.000	260.000

Noter

8. 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. 1.644 t.kr.