

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Hans K. B. Dahl ApS

**Birkerød Kongevej 18B
3460 Birkerød**

CVR-nr. 17 45 38 07

Årsrapport for 2015/2016

(39. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16 / 11 2016**

Hans K. B. Dahl

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Hans K. B. Dahl ApS
Birkerød Kongevej 18B
3460 Birkerød

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Hans Kragh Blume Dahl

Bestyrelse Ebbe Kragh Blume Dahl
Hans Kragh Blume Dahl
Kaare Kragh Blume Dahl

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Nykredit Bank, Birkerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Hans K. B. Dahl ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Birkerød, den 8. november 2016

Direktion:



Hans Kragh Blume Dahl

I bestyrelsen:

Ebbe Kragh Blume Dahl



Hans Kragh Blume Dahl

Kaare Kragh Blume Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hans K. B. Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans K. B. Dahl ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 8. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hans K. B. Dahl ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelser med tillæg/fradrag af forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, forretningsrejser og revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter samt realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
---	-----------

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til statusdagens kurs.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Nettoomsætning.....	89.508	62.954
Andre eksterne omkostninger.....	49.337	55.395
Andre driftsomkostninger.....	<u>177.333</u>	<u>0</u>
Bruttofortjeneste.....	-137.162	7.559
2 Personaleomkostninger.....	0	0
3 Af- og nedskrivninger	<u>75.563</u>	<u>2.896</u>
Resultat før finansielle poster.....	-212.725	4.663
Finansielle indtægter.....	100.883	305.286
Finansielle omkostninger.....	<u>912.344</u>	<u>142.267</u>
Resultat før skat.....	-1.024.186	167.682
4 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>232.672</u>	<u>-38.660</u>
Årets resultat.....	<u>-791.514</u>	<u>129.022</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	19.301	817.197
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.301</u>	<u>817.197</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.301</u>	<u>817.197</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	0	31.010
Igangværende arbejder.....	5.559	0
Udskudte skatteaktiver.....	207.900	0
Andre tilgodehavender.....	75.037	91.339
Tilgodehavender i alt	<u>288.496</u>	<u>122.349</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.383.037	2.921.738
Finansielle omsætningsaktiver i alt	<u>2.383.037</u>	<u>2.921.738</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.671.533</u>	<u>3.044.087</u>
Aktiver i alt.....	<u>2.690.834</u>	<u>3.861.284</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
6		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-385.356	406.158
Egenkapital i alt	-260.356	531.158
Udskudt skat.....	0	24.772
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	24.772
Kreditinstitutter.....	1.039.666	616.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	627.500
4		
Selskabsskat.....	0	30.503
Anden gæld.....	1.896.524	2.030.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.951.190	3.305.354
Gældsforpligtelser i alt	2.951.190	3.330.126
Passiver i alt.....	2.690.834	3.861.284

1 Væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	125.000	277.136	402.136
Årets resultat.....		129.022	129.022
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	406.158	531.158
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	406.158	531.158
Årets resultat.....		-791.514	-791.514
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	125.000	-385.356	-260.356

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i rådgivende konsulent- og ingeniørvirksomhed samt finansiering.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	75.563	2.896
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>75.563</u>	<u>2.896</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-232.672	38.660
Skat af årets resultat i alt, indtægt.....	<u>232.672</u>	<u>-38.660</u>
Skyldig skat primo.....	30.503	30.503
Aktuel skat.....	0	0
Modtagne/betalte skatter i året, incl. a'contoskat	-30.503	0
Skyldig skat ultimo.....	<u>0</u>	<u>30.503</u>

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	823.960	16.000
Årets tilgang.....	0	807.960
Årets afgang.....	<u>-795.000</u>	<u>0</u>
 Kostpris pr. 30.06.2016.....	 <u>28.960</u>	 <u>823.960</u>
 Af-/nedskrivninger primo.....	 6.763	 3.867
Årets af-/nedskrivning.....	75.563	2.896
Af-/nedskrevet vedr. årets afgang.....	<u>-72.667</u>	<u>0</u>
 Af-/nedskrivninger pr. 30.06.2016.....	 <u>9.659</u>	 <u>6.763</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016.....	 <u>19.301</u>	 <u>817.197</u>
 6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.dkk 1.040, er deponeret selskabets beholdning af værdipapirer, bogført værdi pr. 30. juni 2016, t.dkk 2.383.