

Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17 85 21 08

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Bjarne Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. november 2016

Direktion

Bjarne Dalsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af den ultimative kapitalejers finansiering af den løbende drift. Dette skal ske via kapitalindskud og personlig kaution.

Silkeborg, den 24. november 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen
Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

Telefon: 86 80 46 00
Telefax: 86 80 38 31
Hjemmeside: www.bjarne-dalsgaard.dk
E-mail: Info@bjarne-dalsgaard.dk

CVR-nr.: 17 85 21 08
Stiftet: 30. maj 1994
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Bjarne Dalsgaard Pedersen

Advokat

Brockstedt-Kaalund
Godthåbsvej 4
8690 Silkeborg

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
	-82.897	-142.740
BRUTTOFORTJENESTE		
2 Personalemkostninger	<u>162.884</u>	<u>-69.027</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>79.988</u>	<u>-211.767</u>
3 Finansielle omkostninger	<u>-75.504</u>	<u>-73.605</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>4.484</u>	<u>-285.372</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-473.355</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>4.484</u></u>	<u><u>-758.727</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>4.484</u>	<u>-758.727</u>
Disponeret i alt	<u><u>4.484</u></u>	<u><u>-758.727</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Deposita	58.500	58.500
Finansielle anlægsaktiver	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
Varebeholdninger	<u>20.000</u>	<u>76.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.036
Andre tilgodehavender	3.148	0
Tilgodehavende selskabsskat	469	469
Periodeafgrænsningsposter	2.148	5.427
Tilgodehavender	<u>5.766</u>	<u>15.932</u>
Likvide beholdninger	<u>9</u>	<u>9</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>25.775</u>	<u>92.041</u>
AKTIVER	<u>84.275</u>	<u>150.541</u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>-1.331.666</u>	<u>-1.336.149</u>
4 EGENKAPITAL	<u>-1.131.666</u>	<u>-1.136.149</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	683.090	697.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.820	54.392
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.797	20.372
Anden gæld	<u>502.233</u>	<u>514.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.215.940</u>	<u>1.286.690</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.215.940</u>	<u>1.286.690</u>
PASSIVER	<u>84.275</u>	<u>150.541</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualaktiver
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Hovedaktivitet

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen forventer, at selskabets ultimative kapitalejer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed til finansiering af den løbende drift. Finansieringen forventes sikret via kapitalindskud og personlig kaution overfor selskabets pengeinstitut.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	-163.233	66.601
Andre udgifter til social sikring	349	2.426
	<u>-162.884</u>	<u>69.027</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	75.504	73.605
	<u>75.504</u>	<u>73.605</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	-1.336.149	-577.422
Overført årets resultat	4.484	-758.727
	<u>-1.331.666</u>	<u>-1.336.149</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 683.090, har selskabet udstedt virksomhedspant i simple fordringer og varedebitorer på i alt kr. 400.000.		
6 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 450, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og vandel, herunder VVS-installatørvirksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

2016-12-01 13:48:54Z

NEM ID 

Bjarne Dalsgaard Pedersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-086261575654

IP: 80.164.144.142

2016-12-04 13:26:27Z

NEM ID 

Bjarne Dalsgaard Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-086261575654

IP: 80.164.144.142

2016-12-04 13:26:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F404Y-NTUMG-JJF76-V8C4H-PUKB1-36HHJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>