

# **Daugbjerg af 1997 A/S**

Axeltorvet 5

4900 Nakskov

CVR-nr. 19973298

## **Årsrapport**

1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. juni 2016

---

Jørn Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Daugbjerg af 1997 A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Daugbjerg af 1997 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 14. juni 2016

### **Direktion**

Jørgen Krog  
Direktør

### **Bestyrelse**

Jørgen Krog

Kasper Kühlmann

Jesper Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Daugbjerg af 1997 A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Daugbjerg af 1997 A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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.

Nakskov, den 14. juni 2016

**AC Revision ApS**

CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen  
Registreret revisor

## Daugbjerg af 1997 A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Daugbjerg af 1997 A/S Axeltorvet 5 4900 Nakskov
Telefon	54922422
E-mail	info@daugbjerg-as.dk
CVR-nr.	19973298
Regnskabsår	1. april 2015 - 31. marts 2016
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Krog Kasper Kühlmann Jesper Madsen
<b>Direktion</b>	Jørgen Krog , Direktør
<b>Revisor</b>	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank Team Nakskov Nybrogade 3 4900 Nakskov

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med kontorartikler og papirvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 udviser et resultat på kr. 242.234, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en balancesum på kr. 6.233.160, og en egenkapital på kr. 2.381.093.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Daugbjerg af 1997 A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.253.184</b>	<b>3.239.861</b>
Personaleomkostninger	1	-2.740.714	-2.706.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.447	-48.447
<b>Driftsresultat</b>		<b>464.023</b>	<b>485.114</b>
Finansielle indtægter	2	5.891	12.662
Finansielle omkostninger	3	-162.844	-160.148
<b>Resultat før skat</b>		<b>307.070</b>	<b>337.628</b>
Skat af årets resultat		-64.836	-73.765
<b>Årets resultat</b>		<b>242.234</b>	<b>263.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		200.000	300.000
Overført resultat		42.234	-36.137
		<b>242.234</b>	<b>263.863</b>

Daugbjerg af 1997 A/S

**Balance 31. marts 2015**

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.733.305	2.781.752
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.733.305</b>	<b>2.781.752</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.733.305</b>	<b>2.781.752</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.571.383	2.544.088
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>2.571.383</b>	<b>2.544.088</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		848.977	978.969
Andre tilgodehavender		14.488	18.281
Periodeafgrænsningsposter		19.962	21.752
<b>Tilgodehavender</b>		<b>883.427</b>	<b>1.019.002</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.625	29.625
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>29.625</b>	<b>29.625</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.420</b>	<b>25.775</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.499.855</b>	<b>3.618.490</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.233.160</b>	<b>6.400.242</b>

Daugbjerg af 1997 A/S

Balance 31. marts 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	1.881.093	1.838.860
<b>Egenkapital</b>		<b>2.381.093</b>	<b>2.338.860</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.429.148	1.558.461
Gæld til banker		366.701	397.848
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.795.849</b>	<b>1.956.309</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		153.000	146.000
Gæld til banker		213.479	108.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.393	513.036
Gæld til associerede virksomheder		373.186	273.086
Selskabsskat		67.753	77.162
Anden gæld		705.407	687.186
Udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.056.218</b>	<b>2.105.073</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.852.067</b>	<b>4.061.382</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.233.160</b>	<b>6.400.242</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

**Noter**

	2015/16	2013/14
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.370.769	2.345.908
Pensioner	298.014	290.569
Omkostninger til social sikring	71.931	69.823
	<u>2.740.714</u>	<u>2.706.300</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	5.891	12.662
	<u>5.891</u>	<u>12.662</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	162.844	160.148
	<u>162.844</u>	<u>160.148</u>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.571.383	2.544.088
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>2.571.383</u>	<u>2.544.088</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.838.859	1.874.997
Årets tilgang	42.234	0
Årets afgang	0	-36.137
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.881.093</u>	<u>1.838.860</u>
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.553 t. kr, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2016 udgør i alt 2.733 t.kr.. Endvidere er der udstedt pantebrev på t. kr. 800.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på i alt 400 t.kr., der giver pant i biler.

**Noter**

**2015/16**

**2013/14**

**8. Ejerskab**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

G. Daugbjerg Holding ApS  
Kløvervænget 22B, 1 19  
4900 Nakskov

Jesper Madsen Holding 2009 ApS  
Eiglersvej 43  
4900 Nakskov

Kasper Kühlmann Holding ApS  
Enighedsvej 18  
4900 Nakskov