



statsautoriserede revisorer

Dahl Andersen ApS

Hejrevang 11A, 1.

3450 Allerød

CVR-nr. 21093386

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2016

Helmer Dahl Andersen
Dirigent

WYRWIK · STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
HOVEDGADEN 28 · POSTBOKS 180 · DK-2970 HØRSHOLM · TEL.: (+45) 4517 0000 · FAX: (+45) 4516 6404
WWW.WYRWIK.DK · E-MAIL: REVISION@WYRWIK.DK · CVR NR. 16563579

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dahl Andersen ApS.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. maj 2016

Direktion

Anne Dahl Engberg

Direktør

Bestyrelse

Helmer Dahl Andersen

Formand

Anne Dahl Engberg

Jan Dahl Andersen

Jens Anders Engberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dahl Andersen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahl Andersen ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 9. maj 2016

WYRWIK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 16563579

Lisbeth Wyrwik
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dahl Andersen ApS Hejrevang 11A, 1. 3450 Allerød
Telefon	+45 4817 1060
E-mail	info@danskstudiecenter.dk
Hjemmeside	www.danskstudiecenter.dk
CVR-nr.	21093386
Stiftelsesdato	1. september 1998
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Helmer Dahl Andersen, Formand Anne Dahl Engberg Jan Dahl Andersen Jens Anders Engberg
Direktion	Anne Dahl Engberg, Direktør
Revisor	WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28 2970 Hørsholm CVR-nr.: 16563579

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og salg af studierejser i udlandet samt anden rejsebureauvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 3.234.782, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 35.728.065, og en egenkapital på kr. 5.078.889.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dahl Andersen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte 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.

Generelt

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

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

Nettoomsætning

Solgte rejser indregnes i resultatopgørelsen, når rejsen er påbegyndt.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Software og kontulenthonorarer	Anskaffelsesåret

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi, hvilket svarer til den nominelle værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer (børsnoterede aktier og investeringsbeviser) måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/ -tab		11.293.830	10.469.884
Personaleomkostninger	1	-7.546.326	-6.668.507
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-135.927	-285.375
Driftsresultat		3.611.577	3.516.002
Finansielle indtægter		617.736	1.202.390
Finansielle omkostninger		-414	-6.998
Resultat før skat		4.228.899	4.711.394
Skat af årets resultat	3	-994.117	-1.153.786
Årets resultat		3.234.782	3.557.608
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	2.800.000
Overført resultat		234.782	757.608
		3.234.782	3.557.608

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.201	164.128
Materielle anlægsaktiver		28.201	164.128
Likvide beholdninger	4	1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000.000	1.000.000
Anlægsaktiver		1.028.201	1.164.128
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	439.256
Tilgodehavende selskabsskat		266.584	349.628
Andre tilgodehavender		567.656	535.771
Periodeafgrænsningsposter		4.811.033	5.438.017
Udskudte skatteaktiver		11.022	0
Tilgodehavender		5.656.295	6.762.672
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.796.754	4.540.112
Værdipapirer og kapitalandele		4.796.754	4.540.112
Likvide beholdninger		24.246.815	24.081.200
Omsætningsaktiver		34.699.864	35.383.984
Aktiver		35.728.065	36.548.112

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.953.889	1.719.107
Udbytte for regnskabsåret		3.000.000	2.800.000
Egenkapital	5	5.078.889	4.644.107
Hensættelser til udskudt skat		0	27.269
Hensatte forpligtelser		0	27.269
Anden gæld		459.661	502.880
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.683	20.283
Forudbetalte rejser		30.178.832	31.353.573
Kortfristede gældsforpligtelser		30.649.176	31.876.736
Gældsforpligtelser		30.649.176	31.876.736
Passiver		35.728.065	36.548.112
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager inkl. rejse- og kørselsgodtgørelser	7.131.670	6.327.616
Pensioner	240.000	200.000
Omkostninger til social sikring	174.656	140.891
	7.546.326	6.668.507
Gennemsnitligt antal beskæftigede	21	18
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger - materielle anlægsaktiver	135.927	337.429
Regnskabsmæssig avance ved salg af driftsmidler	0	-52.054
	135.927	285.375
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst	1.035.762	1.176.147
Regulering af udskudt skat	-38.291	-22.361
Skat vedr. tidligere år	-3.354	0
	994.117	1.153.786

4. Likvide beholdninger

Beløbet er deponeret til sikkerhed for selskabets forpligtelser over for Rejsegarantifonden, jf. note 7.

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.719.107	2.800.000	4.644.107
Udbetalt udbytte fra sidste år			-2.800.000	-2.800.000
Forslag til årets resultatdisponering		234.782	3.000.000	3.234.782
Egenkapital ultimo	125.000	1.953.889	3.000.000	5.078.889

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet er omfattet af Rejsegarantifondens bestemmelser. Selskabet har stillet sikkerhed over for Rejsegarantifonden med kr. 1.000.000 på en spærret bankkonto i Sydbank. Sydbank har noteret pantsætningen over for Rejsegarantifonden.