

Claus Dalsgaard A/S
CVR-nr. 25001052
Energivej 40
2750 Ballerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent

Navn: Claus Dalsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Claus Dalsgaard A/S
Energivej 40
2750 Ballerup

CVR-nr.: 25001052
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

John Bergelin, formand
Gitte Holse Nielsen
Claus Dalsgaard
Torben Ploug
Jesper Roholm Friis

Direktion

Claus Dalsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Claus Dalsgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 14.04.2016

Direktion

Claus Dalsgaard

Bestyrelse


John Bergelin
formand


Torben Ploug


Gitte Holse Nielsen


Claus Dalsgaard


Jesper Roholm Friis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Claus Dalsgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Dalsgaard A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.04.2016

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Jørch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive elinstallationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015 vurderes at være tilfredsstillende. For 2016 forventes et positivt resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de løb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle virksomheder i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	30.987.869	29.739
Personaleomkostninger	2	(27.632.425)	(27.060)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(431.802)</u>	<u>(536)</u>
Driftsresultat		2.923.642	2.143
Andre finansielle indtægter	4	34.913	57
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(16.990)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.941.565	2.152
Skat af ordinært resultat	6	<u>(680.748)</u>	<u>(574)</u>
Årets resultat		<u>2.260.817</u>	<u>1.578</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.200.000	1.300
Overført resultat		<u>60.817</u>	<u>278</u>
		<u>2.260.817</u>	<u>1.578</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		130.367	232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.940	293
Materielle anlægsaktiver	7	<u>784.307</u>	<u>525</u>
Deposita		221.394	221
Finansielle anlægsaktiver		<u>221.394</u>	<u>221</u>
Anlægsaktiver		<u>1.005.701</u>	<u>746</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		601.700	675
Varebeholdninger		<u>601.700</u>	<u>675</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.552.972	12.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.405.622	1.985
Andre tilgodehavender		3.767	0
Tilgodehavende selskabsskat		139.147	0
Periodeafgrænsningsposter		509.483	398
Tilgodehavender		<u>15.610.991</u>	<u>15.186</u>
Likvide beholdninger		<u>28.393</u>	<u>1.037</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.241.084</u>	<u>16.898</u>
Aktiver		<u>17.246.785</u>	<u>17.644</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		4.443.120	4.382
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.200.000	1.300
Egenkapital		<u>7.143.120</u>	<u>6.182</u>
Udskudt skat		39.497	139
Hensatte forpligtelser		<u>39.497</u>	<u>139</u>
Bankgæld		308.066	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		586.374	105
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	841.586	2.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.028.095	1.786
Skyldig selskabsskat		0	928
Anden gæld	10	6.300.047	5.598
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.064.168</u>	<u>11.323</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.064.168</u>	<u>11.323</u>
Passiver		<u>17.246.785</u>	<u>17.644</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.382.303	1.300.000	6.182.303
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.300.000)	(1.300.000)
Årets resultat	0	60.817	2.200.000	2.260.817
Egenkapital ultimo	500.000	4.443.120	2.200.000	7.143.120

Noter

1. Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til regnskabsposten bruttofortjeneste.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	24.308.130	23.806
Pensioner	2.162.658	2.103
Andre omkostninger til social sikring	330.974	465
Andre personaleomkostninger	830.663	686
	27.632.425	27.060
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	431.802	536
	431.802	536
	2015 kr.	2014 t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	420	0
Øvrige finansielle indtægter	34.493	57
	34.913	57
	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	287	32
Øvrige finansielle omkostninger	16.703	16
	16.990	48
	2015 kr.	2014 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	780.853	551
Ændring af udskudt skat	(100.105)	23
	680.748	574

Noter

	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.296.283	3.471.029
Tilgange	0	690.500
Afgange	0	(65.000)
Kostpris ultimo	<u>1.296.283</u>	<u>4.096.529</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.064.061)	(3.177.640)
Årets afskrivninger	(101.855)	(329.947)
Tilbageførsel ved afgange	0	64.998
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.165.916)</u>	<u>(3.442.589)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>130.367</u>	<u>653.940</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
8. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen som et nettotilgodehavende med 0 kr. og en nettoforpligtelse med 841.586 kr.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.809.855	1.586
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	318.534	544
Feriepengeforpligtelser	2.455.033	2.309
Andre skyldige omkostninger	716.625	1.159
	<u>6.300.047</u>	<u>5.598</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>2.705.543</u>	<u>2.570.346</u>

Forpligtelserne kan specificeres som ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrørende husleje på 1.928 t.kr. og resterende leasingydelse på 778 t.kr.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CD Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstkatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på i alt 500 t.kr. med pant i biler, som er afskrevet til 0 kr.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

CD Holding ApS, CVR-nr. 29522286, 2750 Ballerup