

## **Dale Energi ApS**

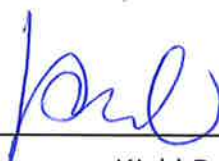
Nybyvej 4  
3720 Aakirkeby

CVR-nr. 25 07 68 18



### **Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. december 2019



---

Kjeld Dale  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dale Energi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 18. december 2019

**Direktion**

  
Kjeld Dale  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Dale Energi ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Dale Energi ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 18. december 2019

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**



Torben Fritzbøger  
Registreret revisor  
**MNE-nr. mne2720**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægs- og rådgivende ingeniørarbejde.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 257.456, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 469.220.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dale Energi ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dale Energi ApS  
Nybyvej 4  
3720 Aakirkeby

Telefon: 40 56 70 36

Telefax: 49 22 52 91

CVR-nr.: 25 07 68 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 6. december 1999

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Kjeld Dale, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.254.176</b>	<b>1.075.710</b>
Personaleomkostninger	1	-893.898	-646.662
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>360.278</b>	<b>429.048</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-23.739	-3.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>336.539</b>	<b>425.648</b>
Finansielle omkostninger		4.080	-3.468
<b>Resultat før skat</b>		<b>340.619</b>	<b>422.180</b>
Skat af årets resultat	3	-83.163	-60.577
<b>Årets resultat</b>		<b>257.456</b>	<b>361.603</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		344.220	0
Overført resultat		-86.764	361.603
		<b>257.456</b>	<b>361.603</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.441	17.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>89.441</b>	<b>17.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>89.441</b>	<b>17.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.115
Igangværende arbejder for fremmed regning		223.529	512.810
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	249.214	0
Udskudt skatteaktiv		3.126	2.830
Periodeafgrænsningsposter		17.085	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>492.954</b>	<b>524.755</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>421.470</b>	<b>194.770</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>914.424</b>	<b>719.525</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.003.865</b>	<b>736.525</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	86.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		344.220	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>469.220</u></b>	<b><u>211.765</u></b>
Selskabsskat		<u>83.459</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>83.459</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.520	170.483
Selskabsskat		92.000	175.790
Anden gæld		<u>181.666</u>	<u>178.487</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>451.186</u></b>	<b><u>524.760</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>534.645</u></b>	<b><u>524.760</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.003.865</u></b>	<b><u>736.525</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	866.220	634.874
Andre omkostninger til social sikring	20.088	11.788
Andre personaleomkostninger	7.590	0
	<u><b>893.898</b></u>	<u><b>646.662</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>23.739</u>	<u>3.400</u>
	<u><b>23.739</b></u>	<u><b>3.400</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.739</u>	<u>3.400</u>
	<u><b>23.739</b></u>	<u><b>3.400</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	83.459	99.000
Årets udskudte skat	-296	-38.158
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-265</u>
	<u><b>83.163</b></u>	<u><b>60.577</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	223.348
Tilgang i årets løb	96.180
Kostpris 30. juni 2019	319.528
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	206.348
Årets afskrivninger	23.739
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	230.087
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>89.441</b>

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	249.214	0
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Lån optaget og indfriet i året	249.214	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	86.764	0	211.764
Årets resultat	0	-86.764	344.220	257.456
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>344.220</b>	<b>469.220</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt et ejerpantebrev på i alt kr. 100.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 0.