

Dale Energi ApS

Nybyvej 4
3720 Aakirkeby

CVR-nr. 25 07 68 18



Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. oktober 2017



Kjeld Dale
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 - 30. juni

Stiftet: 6. december 1999

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Kjeld Dale, direktør

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 24. oktober 2017

Direktion

Kjeld Dale
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dale Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dale Energi ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 24. oktober 2017

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



Torben Fritzbøger
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægs- og rådgivende ingeniørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 86.126, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 149.838.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og usikkerhed om going concern er nærmere beskrevet i note 6, hvortil der henvises.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dale Energi ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		629.404	680.321
Personaleomkostninger	1	-428.504	-330.271
Resultat før af- og nedskrivninger		200.900	350.050
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-11.668	-10.000
Andre driftsomkostninger		0	-150.487
Resultat før finansielle poster		189.232	189.563
Finansielle indtægter		0	9.188
Finansielle omkostninger		-12.274	-77.587
Resultat før skat		176.958	121.164
Skat af årets resultat	3	-90.832	-22.064
Årets resultat		86.126	99.100
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.126	99.100
		86.126	99.100

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>11.668</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>11.668</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>11.668</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.690	21.515
Igangværende arbejder for fremmed regning		123.540	86.609
Selskabsskat		7.000	26.941
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.269</u>	<u>25.811</u>
Tilgodehavender		<u>170.499</u>	<u>160.876</u>
Likvide beholdninger		<u>45.385</u>	<u>46.173</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>215.884</u>	<u>207.049</u>
Aktiver i alt		<u>215.884</u>	<u>218.717</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-274.838	-360.964
Egenkapital	5	-149.838	-235.964
Hensættelse til udskudt skat		35.328	22.544
Hensatte forpligtelser i alt		35.328	22.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.730	89.162
Selskabsskat		78.048	0
Anden gæld		142.616	342.975
Kortfristede gældsforpligtelser		330.394	432.137
Gældsforpligtelser i alt		330.394	432.137
Passiver i alt		215.884	218.717
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	424.147	320.865
Andre omkostninger til social sikring	4.357	9.406
	428.504	330.271
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	11.668	10.000
	11.668	10.000
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.668	10.000
	11.668	10.000
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	78.048	0
Årets udskudte skat	12.784	22.544
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-480
	90.832	22.064

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	202.948
Kostpris 30. juni 2017	202.948
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	191.280
Årets afskrivninger	11.668
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	202.948
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-360.964	-235.964
Årets resultat	0	86.126	86.126
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	-274.838	-149.838

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift med udgangen af 2017.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaver fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Anpartshaver har givet tilsagn om fortsat finansiering af virksomhedens drift. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øjet.

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.