



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2016/17

Murer- og byggefirmaet Dalsgaard ApS

Toftegaardsvej 11
9620 Aalestrup

CVR nr. 25882776

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Dirigent

Flemming Dalsgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Murer- og byggefirmaet Dalsgaard ApS
Toftegaardsvej 11
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

25882776

Stiftelsesdato:

06.02.01

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Flemming Dalsgaard

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0345

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Murer- og byggefirmaet Dalsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 11. august 2017

Direktion:

Flemming Dalsgaard

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalestrup, den 30. november 2017

Dirigent:

Flemming Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Murer- og byggefirmaet Dalsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murer- og byggefirmaet Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 11. august 2017

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af murer- og entreprenørvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er påvirket negativt af nogle få enkeltstående sager, som har påvirket årets resultat negativt med omkring tkr. 900. Som følge heraf er det udskudte skatteaktiv nedbragt med tkr. 216, hvilket ligeledes påvirker årets resultat negativt. Selskabets ledelse har foretaget en række tilpasninger for at optimere driften, og samtidig har selskabets moderselskab i årets løb ydet koncerntilskud på tkr. 1.120, således selskabets egenkapital er intakt ved regnskabsårets udgang. Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling i det kommende år, således selskabet kan fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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 beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år - restværdi: 30-50% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.632.821	2.803.835
2. Lønninger	-2.046.439	-2.473.959
Andre udgifter til social sikring	-407.335	-508.292
Personaleomkostninger i alt	-2.453.774	-2.982.251
Afskrivninger	-55.406	-80.032
Resultat før finansielle poster	-876.359	-258.448
Andre finansielle indtægter	1.062	2.919
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-14.997	-4.098
Andre finansielle omkostninger	-36.403	-10.544
Resultat før skat	-926.697	-270.171
3. Skat af årets resultat	-180.095	59.170
ÅRETS RESULTAT	-1.106.792	-211.001
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.106.792	-211.001
Disponeret i alt	-1.106.792	-211.001

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	196.033	91.159
Materielle anlægsaktiver i alt	196.033	91.159
Anlægsaktiver i alt	196.033	91.159
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	48.000	36.200
Varebeholdninger i alt	48.000	36.200
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.710	821.706
4. Igangværende arbejder for fremmed regning	305.873	571.716
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	452.635	0
Udskudt skatteaktiv	25.000	234.400
Andre tilgodehavender	16.000	6.000
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.425
Periodeafgrænsningsposter	37.289	79.186
Tilgodehavender i alt	1.170.507	1.738.433
Omsætningsaktiver i alt	1.218.507	1.774.633
AKTIVER I ALT	1.414.540	1.865.792

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	290.713	277.505
Egenkapital i alt	<u>415.713</u>	<u>402.505</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	150.758	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>150.758</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	313.644	574.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.109	258.716
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	233.674
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	329.316	396.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.069</u>	<u>1.463.287</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>998.827</u>	<u>1.463.287</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.414.540</u>	<u>1.865.792</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualaktiver		
9. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets drift er påvirket negativt af nogle få enkeltstående sager, som har påvirket årets resultat negativt med omkring tkr. 900. Som følge heraf er det udskudte skatteaktiv nedbragt med tkr. 216, hvilket ligeledes påvirker årets resultat negativt. Selskabets ledelse har foretaget en række tilpasninger for at optimere driften, og samtidig har selskabets moderselskab i årets løb ydet koncerntilskud på tkr. 1.120, således selskabets egenkapital er intakt ved regnskabsårets udgang. Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling i det kommende år, således selskabet kan fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Lønninger

Gennemsnitlig antal ansatte	7	8
	2017	2016

3. Skat af årets resultat

Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	29.305	19.270
Regulering af udskudt skat	-209.400	39.900
	-180.095	59.170

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	305.873	571.716
	305.873	571.716

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,20 %. Lånet er afviklet i indeværende regnskabsår.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Jutlander Bank A/S har ejerpant i køretøj for nominel kr. 160.000.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	141.900	0
------------------------------------	---------	---

8. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv	384.000	0
------------------------------	---------	---

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 20 måneder og den månedlige ydelse udgør kr. 4.503

Der påhviler selskabet arbejdsgarantier på tkr. 40.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.