
Dalegaard Holding ApS

Klostervej 98 B, 8680 Ry

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 26 87 54 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/2 2020

Mogens Dalegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Dalegaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 11. februar 2020

Direktion

Mogens Dalegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

mne26806

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dalegaard Holding ApS Klostervej 98 B 8680 Ry CVR-nr.: 26 87 54 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skanderborg
Anpartshaver	Mogens Dalegaard Klostervej 98 B 8680 Ry
Direktion	Mogens Dalegaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Advokat	Inter-Lex Advokater Mariane Thomsens Gade 1C, 8. 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39a 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive administration samt rådgivnings- og investeringsaktivitet.

Udvikling i året

Årets resultat udgør for 2019 et overskud på DKK 237.772 mod et underskud i 2018 på DKK 23.795. Årsagen til resultatfremgangen kan væsentligst henføres til at der har været aktivitet i selskabet i 2019, samt den positive udvikling på selskabets værdipapirportefølje.

Selskabets datterselskab Dalegaard Business Coaching A/S er lukket i 2019 via likvidation. Som følge heraf har der ikke været resultat i datterselskabet i 2019.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2019 DKK 3.449.696.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2020.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-18.382	-5.775
Personaleomkostninger	1	-100.000	0
Resultat før finansielle poster		-118.382	-5.775
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		0	35.925
Finansielle indtægter	2	423.798	3.154
Finansielle omkostninger		-44	-73.843
Resultat før skat		305.372	-40.539
Skat af årets resultat	3	-67.600	16.744
Årets resultat		237.772	-23.795

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	90.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	35.925
Overført resultat	127.172	-257.720
	237.772	-23.795

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.445	283.145
Materielle anlægsaktiver	4	371.445	283.145
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	586.843
Andre værdipapirer		2.796.945	2.371.116
Finansielle anlægsaktiver		2.796.945	2.957.959
Anlægsaktiver		3.168.390	3.241.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.250	0
Udskudt skatteaktiv		19.800	106.800
Selskabsskat		2.303	7.744
Tilgodehavender		88.353	114.544
Likvide beholdninger		252.471	0
Omsætningsaktiver		340.824	114.544
Aktiver		3.509.214	3.355.648

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdies metode		0	456.843
Overført resultat		3.214.096	2.630.081
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		3.449.696	3.319.924
Kreditinstitutter		0	18.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.178	11.275
Anden gæld		38.060	6.400
Kortfristet gæld		59.518	35.724
Gældsforpligtelser		59.518	35.724
Passiver		3.509.214	3.355.648
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	456.843	2.630.081	108.000	3.319.924
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdies metode	0	-456.843	456.843	0	0
Årets resultat	0	0	127.172	110.600	237.772
Egenkapital 31. december	125.000	0	3.214.096	110.600	3.449.696

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	100.000	0
	100.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	423.798	3.154
	423.798	3.154
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-7.744
Årets udskudte skat	67.600	-9.000
	67.600	-16.744
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		283.145
Tilgang i årets løb		88.300
Kostpris 31. december		371.445
Ned- og afskrivninger 1. januar		0
Ned- og afskrivninger 31. december		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december		371.445

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	130.000	130.000
Afgang i årets løb	-130.000	0
Kostpris 31. december	0	130.000
Værdireguleringer 1. januar	456.843	620.918
Årets resultat	0	35.925
Udbytte til moderselskabet	0	-200.000
Andre reguleringer	-456.843	0
Værdireguleringer 31. december	0	456.843
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	586.843

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dalegaard Business Coaching A/S - opløst ved likvidation (betalingserklæring)	Skanderborg	500.000	100%	0	0

	2019 DKK	2018 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalegaard Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af konsulentydelse. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder udgifter til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Unoterede aktier indregnes til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under skat af årets resultat.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.