

---

# ***Dalegaard Business Coaching A/S***

Klostervej 98 B, 8680 Ry

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 26 87 57 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/1 2019

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
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dalegaard Business Coaching A/S.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 30. januar 2019

## Direktion

Mogens Dalegaard

## Bestyrelse

Leif Bergmann  
formand

Kaj Atzen

Mogens Dalegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalegaard Business Coaching A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalegaard Business Coaching A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisors 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 30. januar 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

mne26806

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dalegaard Business Coaching A/S Klostervej 98 B 8680 Ry  CVR-nr.: 26 87 57 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skanderborg
<b>Moderselskab</b>	Dalegaard Holding ApS Klostervej 98 B 8680 Ry
<b>Bestyrelse</b>	Leif Bergmann, formand Kaj Atzen Mogens Dalegaard
<b>Direktion</b>	Mogens Dalegaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
<b>Advokat</b>	Inter-Lex Advokater Mariane Thomsens Gade 1C 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 a 8600 Silkeborg

# **Ledelsesberetning**

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed.

## **Udvikling i året**

Selskabet har i 2018 realiseret et overskud på DKK 35.925 mod 303.065 i 2017. Årsagen til resultatnedgangen kan væsentligst henføres til forventet nedgang i selskabets aktivitet, som i alt væsentlighed er ophørt ultimo 2018.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr 31. december 2018 DKK 586.843.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventes likvideret ved en solvent likvidation i 2019.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>304.878</b>	<b>815.233</b>
Personaleomkostninger	1	-228.455	-277.459
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-28.231	-42.605
Andre driftsomkostninger		0	-100.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>48.192</b>	<b>395.169</b>
Finansielle indtægter		1.777	35
Finansielle omkostninger	2	0	-2.739
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.969</b>	<b>392.465</b>
Skat af årets resultat	3	-14.044	-89.400
<b>Årets resultat</b>		<b>35.925</b>	<b>303.065</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		35.925	103.065
		<b>35.925</b>	<b>303.065</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.300	172.996
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>88.300</b>	<b>172.996</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.500	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>100.800</b>	<b>185.496</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.079
Andre tilgodehavender		0	40.000
Periodeafgrænsningsposter		0	9.521
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>57.600</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>606.686</b>	<b>862.302</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>606.686</b>	<b>919.902</b>
<b>Aktiver</b>		<b>707.486</b>	<b>1.105.398</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		86.843	50.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>586.843</b>	<b>750.919</b>
Hensættelse til udskudt skat		19.400	13.100
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>19.400</b>	<b>13.100</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.144	22.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200.835
Selskabsskat		7.744	0
Anden gæld		75.355	117.609
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>101.243</b>	<b>341.379</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>101.243</b>	<b>341.379</b>
<b>Passiver</b>		<b>707.486</b>	<b>1.105.398</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	225.000	274.000
Andre omkostninger til social sikring	3.455	3.459
	<u>228.455</u>	<u>277.459</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.739
	<u>0</u>	<u>2.739</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.744	0
Årets udskudte skat	6.300	89.400
	<u>14.044</u>	<u>89.400</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		310.880
Afgang i årets løb		<u>-208.981</u>
Kostpris 31. december		<u>101.899</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		137.884
Årets afskrivninger		28.231
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-152.516</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>13.599</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>88.300</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>28.845</u>
Årets tilskrevne rente	<u>1.706</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

### 6 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	50.918	200.000	750.918
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>35.925</u>	<u>0</u>	<u>35.925</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>86.843</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>586.843</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalegaard Business Coaching A/S for 2018 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 2018 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.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen, andre driftsindtægter og med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

Selskabet er sambeskattet med selskabets moderselskab og tilhørende datterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## 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	3-5 år
Automobiler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles kostpris.

### Udbytte

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

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

### Finansielle gældsforpligtelser

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