

---

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

Klostervej 98 B, 8680 Ry

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 26 87 57 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2017

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 31. maj 2017

## 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 2016 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 31. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Peter Ulrik Faurschou  
statsautoriseret revisor

## 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 Søndergade 13 8600 Silkeborg

# **Ledelsesberetning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed.

## **Udvikling i året**

Selskabet har i 2016 realiseret et underskud på DKK 291.177 mod DKK 15.080 i 2015. Årsagen til resultatnedgangen kan væsentligst henføres til planlagt faldende aktivitet.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Egenkapitalen udgør pr 31. december 2016 DKK 447.854 efter at der er afsat skyldigt udbytte på DKK 0.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes for 2017 et positivt resultat, som følge af reduktion af omkostninger.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>240.132</b>	<b>446.206</b>
Personaleomkostninger		-558.216	-371.449
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-48.471</u>	<u>-49.982</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-366.555</b>	<b>24.775</b>
Finansielle indtægter		0	1.442
Finansielle omkostninger	1	<u>-2.222</u>	<u>-4.237</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-368.777</b>	<b>21.980</b>
Skat af årets resultat	2	<u>77.600</u>	<u>-6.900</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-291.177</u></b>	<b><u>15.080</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-291.177</u>	<u>15.080</u>
		<b><u>-291.177</u></b>	<b><u>15.080</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.601	414.069
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>365.601</b>	<b>414.069</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>378.101</b>	<b>426.569</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	243.619
Andre tilgodehavender		41.114	40.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	28.637	15.585
Udskudt skatteaktiv		76.300	0
Periodeafgrænsningsposter		22.845	43.157
<b>Tilgodehavender</b>		<b>168.896</b>	<b>342.361</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>290.822</b>	<b>387.829</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>459.718</b>	<b>730.190</b>
<b>Aktiver</b>		<b>837.819</b>	<b>1.156.759</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-52.146	239.030
<b>Egenkapital</b>	5	<b>447.854</b>	<b>739.030</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.300
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.300</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.899	23.399
Gæld til tilknyttede virksomheder		273.916	272.013
Anden gæld		86.150	121.017
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>389.965</b>	<b>416.429</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>389.965</b>	<b>416.429</b>
<b>Passiver</b>		<b>837.819</b>	<b>1.156.759</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.713	3.437
Andre finansielle omkostninger	-795	800
Valutakurstab	304	0
	<u>2.222</u>	<u>4.237</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-77.600	6.900
	<u>-77.600</u>	<u>6.900</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.046.065</u>
Kostpris 31. december		<u>1.046.065</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		631.996
Årets afskrivninger		<u>48.468</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>680.464</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>365.601</b></u>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen		<u>28.637</u>
Lån tilbagebetalt i året		<u>0</u>
Årets tilskrevne rente		<u>1.936</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med		<u>10,20%</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	239.031	739.031
Årets resultat	0	-291.177	-291.177
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>-52.146</b>	<b>447.854</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.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 3 måneder, og huslejeforpligtelsen udgør TDKK 25.

Herudover har selskabet indgået leasingaftale, som er gældende i 36 måneder. Den resterende forpligtelse udgør TDKK 40.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede sambeskatningsindkomst i sambeskatningskredsen.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalegaard Business Coaching A/S for 2016 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 2016 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Som præsenteringsvaluta 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 finansiel 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

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af konsulentydelser. 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 årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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 moderselskabet 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.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

## **Noter til årsregnskabet**

### **7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **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**

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