
Dalegaard Business Coaching A/S

Klostervej 98 B, 8680 Ry

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 87 57 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /6 2016

Mogens Dalegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 8. juni 2016

Direktion

Mogens Dalegaard

Bestyrelse

Leif Bergmann
formand

Søren Sejr Boserup

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 8. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Peter Ulrik Faurschou
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dalegaard Business Coaching A/S Klostervej 98 B 8680 Ry CVR-nr.: 26 87 57 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skanderborg
Moderselskab	Dalegaard Holding ApS Klostervej 98 B 8680 Ry
Bestyrelse	Leif Bergmann, formand Søren Sejr Boserup Mogens Dalegaard
Direktion	Mogens Dalegaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Advokat	Inter-Lex Advokater Strandvejen 94 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Handelsbanken Søndergade 13 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på DKK 15.080 mod DKK 157.143 i 2014. Årsagen til resultatnedgangen kan væsentligst henføres til planlagt faldende aktivitet.

Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt.

Egenkapitalen udgør pr 31. december 2015 DKK 739.030 efter at der er afsat skyldigt udbytte på DKK 0.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2016 et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		959.967	1.254.201
Omkostninger til hjælpematerialer		-24.975	-15.884
Andre eksterne omkostninger		-488.786	-572.042
Bruttoresultat		446.206	666.275
Personaleomkostninger		-371.449	-450.487
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-49.982	-7.636
Resultat før finansielle poster		24.775	208.152
Finansielle indtægter		1.442	1.161
Finansielle omkostninger	1	-4.237	-3.770
Resultat før skat		21.980	205.543
Skat af årets resultat	2	-6.900	-48.400
Årets resultat		15.080	157.143

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		15.080	157.143
		15.080	157.143

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		414.069	252.321
Materielle anlægsaktiver	3	414.069	252.321
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.500	12.500
Finansielle anlægsaktiver		12.500	12.500
Anlægsaktiver		426.569	264.821
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.619	313.432
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	15.585	0
Udskudt skatteaktiv		0	5.600
Periodeafgrænsningsposter		43.157	65.846
Tilgodehavender		342.361	424.878
Likvide beholdninger		387.829	576.214
Omsætningsaktiver		730.190	1.001.092
Aktiver		1.156.759	1.265.913

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		239.030	223.949
Egenkapital	5	739.030	723.949
Hensættelse til udskudt skat		1.300	0
Hensatte forpligtelser		1.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.399	50.628
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.013	363.127
Anden gæld		121.017	128.209
Kortfristet gæld		416.429	541.964
Gældsforpligtelser		416.429	541.964
Passiver		1.156.759	1.265.913
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.437	3.630
Andre finansielle omkostninger	800	0
Valutakurstab	0	140
	<u>4.237</u>	<u>3.770</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	6.900	48.400
	<u>6.900</u>	<u>48.400</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		867.270
Tilgang i årets løb		211.731
Afgang i årets løb		<u>-32.936</u>
Kostpris 31. december		<u>1.046.065</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		614.949
Årets afskrivninger		49.983
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-32.936</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>631.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>414.069</u>

Noter til årsregnskabet

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>15.585</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>1.442</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,20%</u>

5 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	223.950	723.950
Årets resultat	<u>0</u>	<u>15.080</u>	<u>15.080</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>239.030</u>	<u>739.030</u>

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

Diverse

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 3 mdr., og huslejevforpligtelsen udgør TDKK 25.

Herudover har selskabet indgået leasingaftale, som er gældende i 36 mdr. Den resterende forpligtelse udgør TDKK 147.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede sambeskatningsindkomst i sambeskatningskredsen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dalegaard Business Coaching A/S for 2015 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 2015 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

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af konsulentytelser. 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.

Regnskabspraksis

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 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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