

# **DALHOFF GROUP ApS**

Tulstrupvej 55  
3230 Græsted

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/12/2016**

---

**Niels Dalhoff**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DALHOFF GROUP ApS  
Tulstrupvej 55  
3230 Græsted

CVR-nr: 27081959  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
2100 København Ø.

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Dalhoff Group ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 30/11/2016

## Direktion

Niels Dalhoff Christiansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dalhoff Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalhoff Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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.

Helsinge, 30/11/2016

Kjeld Torben Birk  
Registreret revisor  
Nordkyst Revision P/S  
CVR: 37605255

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Dalhoff Group ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er der ikke afsat udskudt skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>948.849</b>	<b>773.327</b>
Personaleomkostninger .....	1	-945.393	-505.143
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.751	-7.751
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.295</b>	<b>260.433</b>
Andre finansielle indtægter .....		40	
Øvrige finansielle omkostninger .....			-32
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-4.255</b>	<b>260.401</b>
Skat af årets resultat .....	2		-63.170
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-4.255</b>	<b>197.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.255	197.231
<b>I alt .....</b>		<b>-4.255</b>	<b>197.231</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.318	30.069
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>22.318</b>	<b>30.069</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.318</b>	<b>30.069</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		333.590	400.134
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>333.590</b>	<b>400.134</b>
Likvide beholdninger .....		132.678	128.889
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>466.268</b>	<b>529.023</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>488.586</b>	<b>559.092</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		7.000	7.000
Overført resultat .....		177.649	181.904
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>309.649</b>	<b>313.904</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.500	3.500
Skyldig selskabsskat .....		23.171	23.171
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		152.266	218.517
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>178.937</b>	<b>245.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>178.937</b>	<b>245.188</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>488.586</b>	<b>559.092</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	872.483	488.370
Fri telefon	-3.300	
Pensionsbidrag	59.044	10.735
Andre omkostninger til social sikring	17.166	6.038
	<u>945.393</u>	<u>505.143</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	23.171
Ændring af udskudt skat	0	39.999
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>63.170</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	38.751
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>38.751</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-8.682
Årets afskrivning	-7.751
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-16.433</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>22.318</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.07.2015.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt virksomhed med grafisk design og hermed forbundet virksomhed.

##### Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Der har ikke været usædvanlige forhold vedr. regnskabsåret, ligesom der ikke har været usikkerhed ved indregning eller måling.

##### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og forventes forbedret i de følgende år.

##### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015/16.