

Dalgårdens Snedker- og Tømrerservice ApS

Nibevej 245 A, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 27 30 17 62

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.06.18

Palle Madsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

Dalgårdens Snedker- og Tømrerservice ApS
Nibevej 245 A
9200 Aalborg SV
Telefon: 98 34 34 41
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 30 17 62
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Palle Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank
Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Dalgårdens Snedker- og Tømrerservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. juni 2018

Direktionen

Palle Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dalgårdens Snedker- og Tømrerservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalgårdens Snedker- og Tømrerservice ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21338

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i montering af køkkener mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 479.722 mod DKK 472.226 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.985.660.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	Bruttofortjeneste	2.858.072	2.489.941
1	Personaleomkostninger	-1.849.344	-1.640.425
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.008.728	849.516
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-339.800	-212.164
	Andre driftsomkostninger	-44.565	-25.198
	Resultat før finansielle poster	624.363	612.154
3	Finansielle indtægter	636	2.336
4	Finansielle omkostninger	-6.804	-3.435
	Resultat før skat	618.195	611.055
5	Skat af årets resultat	-138.473	-138.829
	Årets resultat	479.722	472.226
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Overført resultat	373.922	368.826
	I alt	479.722	472.226

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	4.557.819	1.190.914
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.073.420	1.389.215
6	Materielle anlægsaktiver i alt	5.631.239	2.580.129
	Anlægsaktiver i alt	5.631.239	2.580.129
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.681	206.156
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	3.815	4.785
	Periodeafgrænsningsposter	63.913	51.543
	Tilgodehavender i alt	231.409	262.484
	Likvide beholdninger	4.860	1.242.746
	Omsætningsaktiver i alt	236.269	1.505.230
	Aktiver i alt	5.867.508	4.085.359

	31.12.17	31.12.16
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	3.679.860	3.305.938
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	3.985.660	3.609.338
Hensættelser til udskudt skat	76.120	95.871
Hensatte forpligtelser i alt	76.120	95.871
7 Gæld til realkreditinstitutter	1.056.645	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.056.645	0
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	40.000	0
Gæld til øvrige kreditinstitutter	123.009	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	38.148
Selskabsskat	78.224	20.468
Anden gæld	507.850	321.534
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	749.083	380.150
Gældsforpligtelser i alt	1.805.728	380.150
Passiver i alt	5.867.508	4.085.359
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	200.000	3.305.938	103.400
Betalt udbytte	0	0	-103.400
Forslag til resultatdisponering	0	373.922	105.800
Saldo pr. 31.12.17	200.000	3.679.860	105.800

	2017	2016
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.635.970	1.454.886
Pensioner	152.132	133.169
Andre omkostninger til social sikring	61.242	50.175
Andre personaleomkostninger	0	2.195
I alt	1.849.344	1.640.425
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	339.800	212.164
I alt	339.800	212.164

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	0	1.651
Øvrige finansielle indtægter	636	685
I alt	636	2.336

	2017 DKK	2016 DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.804	3.435
I alt	6.804	3.435

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	158.224	72.468
Årets regulering af udskudt skat	-19.751	66.361
I alt	138.473	138.829

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	1.227.746	59.940	1.778.454
Tilgang i året	3.391.030	0	0
Kostpris pr. 31.12.17	4.618.776	59.940	1.778.454
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-36.832	-59.940	-389.359
Afskrivninger i året	-24.125	0	-315.675
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-60.957	-59.940	-705.034
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	4.557.819	0	1.073.420

7. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gældsforpligtelse 31.12.17
Gæld til realkreditinstitutter	40.000	0	1.000.000
Anden gæld	0	917.180	1.000.000
I alt	40.000	917.180	1.000.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for forpligtelser overfor Grundejerforeningen Peder Skrams Gade 5 er der tinglyst ejerpantebrev i alt t.DKK 25, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.179.

Til sikkerhed for forpligtelser overfor Ejerforeningen Fredericiagade 24 er der tinglyst ejerpantebrev i alt t.DKK 5, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.474.

Til sikkerhed for realkreditinstitutter i alt t.kr. 1.113 er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t. kr. 1.905.

Til sikkerhed for mellemværende med øvrige kreditinstitutter t.kr. 123 er der tinglyst ejerpant på t.kr. 415 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.905.

10. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.17	4.785
Rente	636
Indbetalt i årets løb	-1.606
Kostpris pr. 31.12.17	3.815

Tilgodehavender forrentes med 10,00% p.a.

11. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B samt tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Erhvervede rettigheder		0
Bygninger	50	2.309.000
Indretning af lejede lokaler	5-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.