

Dasø ApS

Årsrapport 2016

CVR: 27437877

01.01.2016 – 31.12.2016

C/O: KNUD DAUGAARD-HANSEN

NR. STENDERUPVEJ 28, 6000 KOLDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. maj 2017

Dirigent: Knud Henrik Daugaard-Hansen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Reviewerklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Dasø ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. maj 2017

DIREKTION

Knud Henrik Daugaard-Hansen

REVIEWERKLÆRING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Dasø ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ovennævnte selskab, som omfatter balance pr. 31. december 2016, samt resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig, for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af ovennævnte selskabs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 23. maj 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Henning Strange

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Dasø ApS
Nr. Stenderupvej 28
6000 Kolding

Telefon: 74867018
E-mail:
CVR-nr.: 27437877
Stiftet: 11-11-2013
Hjemsted: 6000 Kolding

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Knud Henrik Daugaard-Hansen

REVISOR

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø

PENGEINSTITUT

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er handel, industri samt driftsadministration især indenfor landbrugssektoren.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	473.095	448.262
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-152.906	-147.462
	DRIFTSRESULTAT	320.189	300.800
	Finansielle indtægter	8.959	5.250
	Finansielle omkostninger	-99.267	-110.560
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	229.881	195.490
1	Skat af årets resultat	-86.372	-79.880
	ÅRETS RESULTAT	143.509	115.610
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	143.509	115.610
	Disponering i alt	143.509	115.610

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	3.834.884	3.954.543
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	139.483	134.632
	Materielle anlægsaktiver	3.974.367	4.089.175
	ANLÆGSAKTIVER	3.974.367	4.089.175
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	25.001	31.635
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	811.664	941.544
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	143.672	63.584
	Tilgodehavende	980.337	1.036.763
	Likvide beholdninger	27.517	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.007.854	1.036.763
	AKTIVER	4.982.221	5.125.938

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.649.211	3.505.702
4	Egenkapital	3.774.211	3.630.702
	Pengeinstitutter	906.250	1.031.250
5	Langfristede gældsforpligtelser	906.250	1.031.250
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	125.000
6	Pengeinstitutter	0	43.235
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.001	23.617
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	86.372	79.880
	Anden gæld	85.387	192.255
	Kortfristede gældsforpligtelser	301.760	463.987
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.208.010	1.495.237
	PASSIVER	4.982.221	5.125.938
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Sambeskatningsbidrag	-86.372
Beregnet skat af skattepl. indkomst	-86.372
Skat af årets resultat	-86.372

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.931.129	704.076
Tilgang i året	0	38.098
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	4.931.129	742.174
Afskrivning, primo	-976.586	-569.444
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-119.659	-33.247
Afskrivning, ultimo	-1.096.245	-602.691
Regnskabsmæssig værdi	3.834.884	139.483

NOTER

		2016	2015	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE			
	Tilgode hos virkdeltagere & ledelse		143.672	63.584
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse		143.672	63.584

Selskabet har et tilgodehavende hos Ulballegård I/S, som pr. statusdagen udgør kr. 118.984 (primo kr. 57.750). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

NOTER

4	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	3.505.702	3.630.702
	Forslag til resultatdisponering		143.509	143.509
	Ultimo	125.000	3.649.211	3.774.211

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				3.506	3.649
Egenkapital i alt				3.631	3.774

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-906.250	-1.031.250
Langfristede gældsforpligtelser	-906.250	-1.031.250
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-406.250	-531.250
6 PENGEINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	0	-43.235

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Daugaard-Hansen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Ingen

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 8.617 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regsskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.835 tkr.

Et ejerpantebrev på 3.617 tkr. er lagt til sikkerhed for gæld i K. Daugaard-Hansen Holding ApS, og et ejerpantebrev på 1.500 tkr. er lagt til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, desuden er et ejerpantebrev på 3.500 tkr. til selskabets fri rådighed.