

Dasø ApS | Årsrapport 2015

CVR: 27437877

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 7. juni 2016

Dirigent: Knud Henrik Daugaard-Hansen

Dasø ApS
c/o: Knud Daugaard-Hansen
Nr. Stenderupvej 28
6000 Kolding



JL Revisorer

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. juni 2016

Direktion

Knud Henrik Daugaard-Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING**Til kapitalejerne i**

Dasø ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ovennævnte selskab, som omfatter balance pr. 31. december 2015, samt resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2015 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 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 7. juni 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Henning Strange

Registreret revisor

Selskabet

Dasø ApS
Nr. Stenderupvej 28
6000 Kolding

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Knud Henrik Daugaard-Hansen

Revisor

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 76602100
Cvr. nr. 31332699

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 hovedaktivitet.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 %

Aktiver med en anskaffessum i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 beregnes 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.

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 anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiell 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	448.262	252.797
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-147.462	-122.738
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	200.000
	Andre driftsomkostninger	0	-165.197
	Driftsresultat	300.800	164.862
	Finansielle indtægter	5.250	2.733
	Finansielle omkostninger	-110.560	-3.338
	Årets resultat før skat	195.490	164.257
1	Skat af årets resultat	-79.880	-61.000
	Årets resultat	115.610	103.257
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	115.610	-103.257
	Disponering i alt	115.610	-103.257

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	3.954.543	2.769.471
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	134.632	100.000
	Materielle anlægsaktiver	4.089.175	2.869.471
	Anlægsaktiver	4.089.175	2.869.471
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	31.635	35.790
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	941.544	698.544
	Andre tilgodehavender	0	51.194
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	63.584	58.739
	Tilgodehavende	1.036.763	844.267
	Likvide beholdninger	0	6.549
	Omsætningsaktiver	1.036.763	850.816
	Aktiver	5.125.938	3.720.287

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.505.702	3.390.092
4	Egenkapital	3.630.702	3.515.092
5	Pengeinstitutter	1.031.250	0
	Langfristet gældsforpligtigelse	1.031.250	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	0
	Pengeinstitutter	43.235	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.617	52.250
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.880	0
	Selskabsskat	0	94.950
	Anden gæld	192.255	57.995
	Kortfristet gældsforpligtigelse	463.987	205.195
	Gældsforpligtigelser	1.495.237	205.195
	Passiver	5.125.938	3.720.287
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**1 Skat af årets resultat**

Sambeskatningsbidrag	-79.880
Beregnet skat af skattepl. indkomst	-79.880
Skat af årets resultat	-79.880

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	3.626.399	641.640	4.268.039
Tilgang i året	1.304.730	62.436	1.367.166
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	4.931.129	704.076	5.635.205
Afskrivning, primo	-856.928	-541.640	-1.398.568
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-119.658	-27.804	-147.462
Afskrivning, ultimo	-976.586	-569.444	-1.546.030
Regnskabsmæssig værdi	3.954.543	134.632	4.089.175
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.954.543	2.769.471
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		134.632	100.000
Materielle anlægsaktiver i alt		4.089.175	2.869.471

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
3 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse				
Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			63.584	58.739
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			63.584	58.739

Selskabet har et tilgodehavende hos Ulballegård I/S, som pr. statusdagen udgør kr. 57.750 (primo kr. 52.500). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	3.390.092	0	3.515.092
Forslag til resultatdisponering		0	115.610	0	115.610
Ultimo	125.000	0	3.505.702	0	3.630.702

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				3.390	3.506
Egenkapital i alt				3.515	3.631

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-1.031.250	0
Langfristet gældsforpligtelse	-1.031.250	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-531.250	0

6 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.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 8.617 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regsskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 3.955 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.