

Dainty ApS  
Årsrapport 2015

Årsregnskabet er fremlagt  
og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den

  
dirigent

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dainty ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 29. april 2016

Direktion:



---

Jacob Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Dainty ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 29. april 2016

### ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30700228

  
Lars Koudal Jensen  
statsaut. revisor

## **Selskabsoplysninger**

Dainty ApS  
Hjortsvangen 66  
7323 Give

Telefon:	75 73 20 77
CVR-nr.:	28 68 12 91
Stiftet:	6. april 2005
Hjemstedskommune:	Vejle
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

### **Direktion**

Jacob Jensen

### **Revision**

Ernst & young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Lysholt Allé 10  
7100 Vejle

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes den 30. maj 2016.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedvirksomhed består i produktion af flødebolle og marmelade og dermed beslægtet virksomhed.



## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Indledning**

Årsrapporten for Dainty ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balance**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar 5 - 15 år.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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



## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger, indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		15.739.427	13.600.738
Personaleomkostninger	1	-11.566.657	-11.292.985
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-1.268.276</u>	<u>-1.546.026</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		2.904.494	761.727
Finansielle indtægter		0	148
Finansielle omkostninger	2	<u>-822.684</u>	<u>-756.322</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		2.081.810	5.553
Skat af ordinært resultat	3	<u>-466.992</u>	<u>-1.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>1.614.818</u></u>	<u><u>4.553</u></u>

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte	750.000	0
Overført resultat	<u>864.818</u>	<u>4.553</u>
	<u><u>1.614.818</u></u>	<u><u>4.553</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar		<u>8.136.201</u>	<u>9.174.443</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>8.136.201</u>	<u>9.174.443</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		6.943.078	5.907.118
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.006.578</u>	<u>1.105.633</u>
		<u>7.949.656</u>	<u>7.012.751</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.989.769	10.497.570
Andre tilgodehavender		12.971	100.392
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.636</u>	<u>9.606</u>
		<u>15.012.376</u>	<u>10.607.568</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>712</u>	<u>281.783</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>22.962.744</u>	<u>17.902.102</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>31.098.945</u></u>	<u><u>27.076.545</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		<u>4.753.382</u>	<u>3.888.564</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>5.003.382</u>	<u>4.138.564</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	6	<u>980.000</u>	<u>651.000</u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		15.054.295	15.197.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.730.347	4.396.615
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	77.403
Selskabsskat		137.992	0
Anden gæld		3.442.930	2.615.950
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>750.000</u>	<u>0</u>
		<u>25.115.564</u>	<u>22.286.981</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>31.098.945</u></u>	<u><u>27.076.545</u></u>
 <b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>			
	7		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.967.736	9.923.910
Pensioner	1.064.780	1.101.415
Andre omkostninger til social sikring	<u>534.142</u>	<u>267.661</u>
	<u>11.566.657</u>	<u>11.292.986</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>35</u>	<u>35</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Af finansielle omkostninger vedrører 1 tkr. (2014: 3 tkr.) tilknyttet virksomhed.		
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	137.992	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>329.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>466.992</u>	<u>1.000</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Produktions- anlæg og maskiner, driftsmate- riel og inventar
Kostpris primo		15.769.432
Årets tilgang		<u>230.035</u>
Kostpris ultimo		<u>15.999.467</u>
Afskrivninger primo		6.594.990
Årets afskrivninger		<u>1.268.276</u>
Afskrivninger ultimo		<u>7.863.266</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>8.136.201</u>
Afskrives over		<u>5-15 år</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	250.000	3.888.564	4.138.564
Årets resultat	0	864.818	864.818
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>250.000</b>	<b>4.753.382</b>	<b>5.003.382</b>

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nom. 1.000 kr.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	651.000	650.000
Årets regulering af udskudt skat	329.000	1.000
	<u>980.000</u>	<u>651.000</u>

#### 7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om leje af bygninger med en årlig leje på 1.200 tkr. Lejemålet er uopsigeligt til udgangen af år 2019.

#### Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 902 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 83 og 90 måneder med en samlet restleasingydelse på 6,4 mio.kr.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jacob Jensen Give Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jacob Jensen Give Holding ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 118 t.kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomstne vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret løsøre pantebreve på i alt 5.725 tkr. Med pant i maskiner og produktionsanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.863 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret skadesløsbreve, der giver virksomhedspant på 8.500 tkr. med pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel m.v. og goodwill med en samlet bogført værdi på ca. 31 mio. kr.