

Dainty ApS

CVR-nr. 28681291

Hjortsvangen 66

7323 Give

Årsrapport 2017

Godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling, den


dirigent

31/5 2018

CVR-nr. 28 68 12 91

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	7
Selskabsoplysninger	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 31. maj 2018

Direktion:



Jacob Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dainty ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævende supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlige fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 31. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228



Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne26778

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Der har i 2017 været frasalg af produktion af flødeboller.

Dette har påvirket årsregnskabet væsentligt, både på resultatet og balancen.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

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 31. maj 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Dainty ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og salg af anlæg.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien 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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og

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 nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	1	32.788.517	15.996.384
Personaleomkostninger	2	-11.133.016	-11.892.440
Af- og nedskrivninger		<u>-849.874</u>	<u>-1.213.561</u>
Resultat af primær drift		20.805.626	2.890.383
Finansielle indtægter		6.750	1.586
Finansielle omkostninger	3	<u>-496.169</u>	<u>-500.848</u>
Resultat før skat		20.316.207	2.391.121
Skat af årets resultat	4	<u>-4.469.391</u>	<u>-527.367</u>
Årets resultat		<u><u>15.846.816</u></u>	<u><u>1.863.754</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	500.000
Overført til egenkapitalreserver	<u>13.846.816</u>	<u>1.363.754</u>
	<u><u>15.846.816</u></u>	<u><u>1.863.754</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar		<u>3.477.661</u>	<u>7.543.525</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.477.661</u>	<u>7.543.525</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		5.014.400	6.107.598
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>871.083</u>	<u>774.205</u>
		<u>5.885.483</u>	<u>6.881.803</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.445.385	17.092.653
Andre tilgodehavender	5	5.500.000	53.763
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		16.235	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>7.836</u>
		<u>14.961.621</u>	<u>17.154.252</u>
Likvide beholdninger		<u>8.309.338</u>	<u>720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.156.442</u>	<u>24.036.775</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>32.634.103</u></u>	<u><u>31.580.300</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		19.963.952	6.117.136
Forslået udbytte		<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>22.213.952</u>	<u>6.867.136</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	7	<u>3.992.500</u>	<u>961.500</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.992.500</u>	<u>961.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>582.400</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>582.400</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	13.650.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.751.440	5.913.622
Selskabsskat		38.391	545.867
Anden gæld		<u>2.055.420</u>	<u>3.641.283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.845.251</u>	<u>23.751.664</u>
Forpligtelser i alt		<u>10.420.151</u>	<u>24.713.164</u>
PASSIVER I ALT		<u>32.634.103</u>	<u>31.580.300</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2017	2016
1. Særlige poster		
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer ved salg af flødebolle afdelingen ca. kr. 20 mill.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	9.520.305	10.286.329
Pensioner	1.557.605	1.135.516
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.106</u>	<u>470.595</u>
	<u>11.133.016</u>	<u>11.892.440</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>27</u>	<u>32</u>

3. Finansielle indtægter

Af finansielle indtægter vedrører 7 tkr. (2016: 0 tkr.) tilknyttet virksomhed.

4. Skat af ordinært resultat

Skat af ordinært resultat	1.438.391	545.867
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.031.000</u>	<u>-18.500</u>
	<u>4.469.391</u>	<u>527.367</u>

5. Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender indgår kr. 4.000.000 med forfald efter 1 år.

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	250.000	6.117.136	500.000	6.867.136
Årets resultat	0	13.846.816	2.000.000	15.846.816
Udloddet udbytte			<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>250.000</u>	<u>19.963.952</u>	<u>2.000.000</u>	<u>22.213.952</u>

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nom. 1.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	961.500	980.000
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.031.000</u>	<u>-18.500</u>
	<u>3.992.500</u>	<u>961.500</u>

En væsentlig del af den udskudte skat forventes realiseret som aktuel skat i 2018.

8. 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 926 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 59 og 66 måneder med en samlet restleasingydelse på 4,6 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 25 t.kr. pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomstne vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

9. 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 2017 udgør 3.478 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. 19 mio. kr.