

## Dainty ApS

CVR-nr. 28681291

Hjortsvangen 66

7323 Give

## Årsrapport 2016

Godkendt på  
selskabets ordinære  
generalforsamling, den  
29. maj 2017

dirigent

CVR-nr. 28 68 12 91

## **Indhold**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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 2016 for Dainty ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

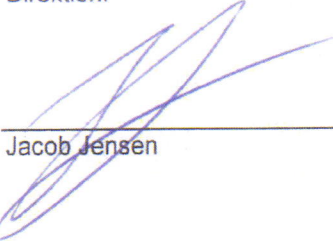
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 29. maj 2017

Direktion:



---

Jacob Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dainty ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelse af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udgøres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerene træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelse har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af den opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionene samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlige fejlinformation.

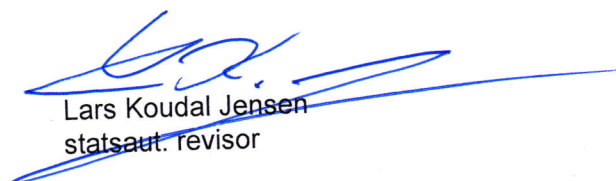
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på den 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 væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 29. maj 2017

### **ERNST & YOUNG**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30700228



Lars Koudal Jensen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

Der har i 2016 været en fremgang i omsætning og indtjeningen i forhold til tidligere år.

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 29. maj 2017.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Indledning

Årsrapporten for Dainty ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på den ordinære generalforsamling. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Andringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2015 på 750 t. kr. og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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.

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

#### **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.

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 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

## 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 gælds metode 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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttoresultat</b>		15.996.384	15.739.427
Personaleomkostninger	1	-11.892.440	-11.566.657
Af- og nedskrivninger		<u>-1.213.561</u>	<u>-1.268.276</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		2.890.383	2.904.494
Finansielle indtægter		1.586	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-500.848</u>	<u>-822.684</u>
<b>Resultat før skat</b>		2.391.121	2.081.810
Skat af årets resultat	3	<u>-527.367</u>	<u>-466.992</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>1.863.754</u></u>	<u><u>1.614.818</u></u>

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	500.000	750.000
Overført til egenkapitalreserver	<u>1.363.754</u>	<u>864.818</u>
	<u><u>1.863.754</u></u>	<u><u>1.614.818</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar		<u>7.543.525</u>	<u>8.136.201</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>7.543.525</u>	<u>8.136.201</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		6.107.598	6.943.078
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>774.205</u>	<u>1.006.578</u>
		<u>6.881.803</u>	<u>7.949.656</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.092.653	14.989.769
Andre tilgodehavender		53.763	12.971
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.836</u>	<u>9.636</u>
		<u>17.154.251</u>	<u>15.012.376</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>720</u>	<u>712</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>24.036.774</u>	<u>22.962.744</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>31.580.300</u></u>	<u><u>31.098.945</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		6.117.136	4.753.382
Forslået udbytte		<u>500.000</u>	<u>750.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>6.867.136</u>	<u>5.753.382</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	6	<u>961.500</u>	<u>980.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>961.500</u>	<u>980.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		13.650.892	15.054.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.913.622	5.730.346
Selskabsskat		545.867	137.992
Anden gæld		<u>3.641.283</u>	<u>3.442.930</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>23.751.665</u>	<u>24.365.563</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>31.580.300</b></u>	<u><b>31.098.945</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.286.329	9.967.736
Pensioner	1.135.516	1.064.780
Andre omkostninger til social sikring	<u>470.595</u>	<u>534.142</u>
	<u>11.892.440</u>	<u>11.566.658</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>32</u>	<u>35</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Af finansielle omkostninger vedrører 5 tkr. (2015: 1 tkr.) tilknyttet virksomhed.		
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	545.867	137.992
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.500</u>	<u>329.000</u>
	<u>527.367</u>	<u>466.992</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Produktions- anlæg og maskiner, driftsmate- riel og inventar
Kostpris primo		<u>15.999.467</u>
Årets tilgang		<u>620.885</u>
Kostpris ultimo		<u>16.620.352</u>
Afskrivninger primo		7.863.266
Årets afskrivninger		<u>1.213.561</u>
Afskrivninger ultimo		<u>9.076.827</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u>7.543.525</u>
Afskrives over		<u>5-15 år</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	250.000	4.753.382	750.000	5.753.382
Årets resultat	0	1.363.754	500.000	1.863.754
Udloddet udbytte			-750.000	-750.000
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>250.000</u>	<u>6.117.136</u>	<u>500.000</u>	<u>6.867.136</u>

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nom. 1.000 kr.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	980.000	651.000
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.500</u>	<u>329.000</u>
	<u>961.500</u>	<u>980.000</u>

Ingen del af den udskudte skat forventes realiseret som aktuel skat i 2017.

#### 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.

#### Operational Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 902 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 71 og 78 måneder med en samlet restleasingydelse på 5,5 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 540 t.kr. pr. 31. december 2016. 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 2016 udgør 7.543 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.