

Dainty ApS

CVR-nr. 28681291


Hjortsvangen 66

7323 Give

Årsrapport 2020

Godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling, den

30/6/21


dirigent

CVR-nr. 28 68 12 91

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 30. juni 2021

Direktion:



Jacob Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dainty ApS

Konklusion

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 udarbejdelsen 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede 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.

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.


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, den 30. juni 2021

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228



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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Året 2020 var påvirket af corona-tiden, da omsætningen faldt drastisk og flere medarbejdere måtte sendes på lønkomensation for at minimere den negative påvirkning af årets resultat.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2021.

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

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 30. juni
2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Dainty ApS for 2020 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.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inventar og indretning i lejede lokaler 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. Indretning i lejede lokaler 5 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.

Likvider

likvider omfatter likvide beholdninger.

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 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 nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttoresultat | 1 | 8.636.936 | 10.268.683 |
| Personaleomkostninger | 2 | -7.655.125 | -7.417.557 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>-951.205</u> | <u>-1.035.535</u> |
| Resultat af primær drift | | 30.607 | 1.815.590 |
| Finansielle indtægter | | 207.542 | 63.394 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-97.819</u> | <u>-228.102</u> |
| Resultat før skat | | 140.329 | 1.650.881 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-30.889</u> | <u>-363.325</u> |
| Årets resultat | | <u>109.440</u> | <u>1.287.556</u> |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|----------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Overført til egenkapitalreserver | | <u>109.440</u> | <u>287.556</u> |
| | | <u>109.440</u> | <u>1.287.556</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og | | | |
| Inventar | | 7.035.624 | 6.659.281 |
| Indretning lejede lokaler | | <u>183.000</u> | <u>239.334</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>7.218.624</u> | <u>6.898.615</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 6.798.320 | 6.347.262 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | <u>1.086.273</u> | <u>1.241.867</u> |
| | | <u>7.884.593</u> | <u>7.589.129</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.610.543 | 7.227.788 |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | | 973.961 | 662.000 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 2.062.239 | 3.000.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>7.812</u> |
| | | <u>8.646.743</u> | <u>10.897.600</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.198.044</u> | <u>6.479.560</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>22.729.380</u> | <u>24.966.289</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>29.948.004</u></u> | <u><u>31.864.904</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 5 | | |
| Anpartskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 20.362.906 | 20.253.464 |
| Foreslået udbytte | | <u>0</u> | <u>1.000.000</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>20.612.906</u> | <u>21.503.464</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 7 | <u>1.162.230</u> | <u>1.297.500</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.162.230</u> | <u>1.297.500</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | | 1.600.000 | 2.400.000 |
| Anden gæld | | 368.158 | 228.312 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>83.200</u> | <u>249.600</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>2.051.358</u> | <u>2.877.912</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet andel lån | | 800.000 | 800.000 |
| Kassekredit | | 0 | 291.231 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.669.210 | 4.017.418 |
| Selskabsskat | | 166.159 | 535.025 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 225.624 | 0 |
| Anden gæld | | <u>1.260.517</u> | <u>539.354</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>6.121.510</u> | <u>6.183.028</u> |
| Forpligtelser i alt | | <u>9.335.097</u> | <u>10.358.440</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>29.948.004</u> | <u>31.861.904</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 | | |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Særlige poster | | | | |
| Andre driftsindtægter i 2020 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønkomensation vedrørende covid 19 kr. 469.013. | | | | |
| 2. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 6.394.659 | 5.980.438 | | |
| Pensioner | 1.129.512 | 1.287.702 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>130.954</u> | <u>149.417</u> | | |
| | <u>7.655.125</u> | <u>7.417.557</u> | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>16</u> | <u>16</u> | | |
| 3. Skat af ordinært resultat | | | | |
| Skat af ordinært resultat | 166.159 | 535.025 | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-135.270</u> | <u>-171.700</u> | | |
| | <u>30.889</u> | <u>363.325</u> | | |
| 4. Andre tilgodehavender | | | | |
| I andre tilgodehavender indgår kr. 1.000.000 med forfald efter 1 år. | | | | |
| 5. Egenkapital | | | | |
| | <u>Anparts-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 250.000 | 20.253.464 | 1.000.000 | 21.503.464 |
| Årets resultat | 0 | 109.440 | 0 | 109.440 |
| Udloddet udbytte | <u> </u> | <u> </u> | <u>-1.000.000</u> | <u>-1.000.000</u> |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>250.000</u> | <u>20.362.904</u> | <u>0</u> | <u>20.612.904</u> |

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nom. 1.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | 1.297.500 | 1.469.200 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-135.270</u> | <u>-171.700</u> |
| | <u>1.162.230</u> | <u>1.297.500</u> |

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om leje af bygninger med en årlig leje på 1.200 tkr. Lejemålet kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel.

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 900 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 23 og 30 måneder med en samlet restleasingydelse på kr. 1,9 mio.

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.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret løsøre pantebreve på i alt 2.000 tkr. med pant i maskiner og produktionsanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 7.036 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. 21 mio. kr.