

# Dalgård Bo ApS

Solbakken 9, 9640 Farsø  
CVR-nr. 29 22 30 92

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.05.19

Palle Aarup Gregersen  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.   | 3       |
| Ledespåtegning   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning  | 7       |
| Resultatopgørelse  | 8       |
| Balance  | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse   | 11      |
| Noter  | 12 - 17 |

---

---

**Selskabet**

---

Dalgård Bo ApS  
c/o Hans Henrik Mark  
Solbakken 9  
9640 Farsø  
Telefon: 23 45 46 69  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 29 22 30 92  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

---

**Direktion**

---

Palle Aarup Gregersen  
Hans Henrik Tollestrup Mark

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitutter**

---

Jutlander Bank A/S  
Nordnet

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Dalgård Bo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fandrup, den 7. maj 2019

**Direktionen**

Palle Aarup Gregersen

Hans Henrik Tollestrup Mark

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Dalgård Bo ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Dalgård Bo ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 7. maj 2019

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne26695

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af dagbeskæftigelse for voksne med psykiske og fysiske handicaps.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 138.311 mod DKK 71.563 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 632.843.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note                                   |   | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|--|---|------------------|------------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>1.893.667</b> | <b>1.507.117</b> |
| 1                                      | Personaleomkostninger   | -1.576.313       | -1.416.580       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         | <b>317.354</b>   | <b>90.537</b>    |
|  | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -37.733          | -32.258          |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>279.621</b>   | <b>58.279</b>    |
|  | Finansielle indtægter   | 8.093            | 33.505           |
|  | Finansielle omkostninger  | -110.105         | -51              |
|  | <b>Resultat før skat</b>  | <b>177.609</b>   | <b>91.733</b>    |
|  | Skat af årets resultat  | -39.298          | -20.170          |
|  | <b>Årets resultat</b>   | <b>138.311</b>   | <b>71.563</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                  |                  |
|  | Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 216.000          | 211.600          |
|  | Overført resultat   | -77.689          | -140.037         |
|  | <b>I alt</b>  | <b>138.311</b>   | <b>71.563</b>    |



**AKTIVER**

|   | 31.12.18<br>DKK  | 31.12.17<br>DKK |
|---|------------------|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 3.674            | 12.178          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.941           | 14.257          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>14.615</b>    | <b>26.435</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele     | 448.290          | 665.156         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  | <b>448.290</b>   | <b>665.156</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>462.905</b>   | <b>691.591</b>  |
| Udskudt skatteaktiv                     | 4.037            | 5.407           |
| Tilgodehavende selskabsskat             | 0                | 58.425          |
| Andre tilgodehavender                   | 31.319           | 2.580           |
| Periodeafgrænsningsposter               | 57.141           | 55.271          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>            | <b>92.497</b>    | <b>121.683</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>             | <b>462.002</b>   | <b>121.984</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>554.499</b>   | <b>243.667</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                    | <b>1.017.404</b> | <b>935.258</b>  |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.18         | 31.12.17       |
|-----------------|--|------------------|----------------|
|                 |  | DKK              | DKK            |
| Note            |  |                  |                |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000          | 125.000        |
|                 | Overført resultat                            | 291.843          | 369.532        |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 216.000          | 211.600        |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>632.843</b>   | <b>706.132</b> |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 57.500           | 63.083         |
|                 | Selskabsskat                                 | 36.235           | 0              |
|                 | Anden gæld                                   | 290.826          | 166.043        |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>384.561</b>   | <b>229.126</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>384.561</b>   | <b>229.126</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.017.404</b> | <b>935.258</b> |

2 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 |                 |                   |                                       |
| Saldo pr. 01.01.18                           | 125.000         | 369.532           | 211.600                               |
| Betalt udbytte                               | 0               | 0                 | -211.600                              |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | -77.689           | 216.000                               |
| Saldo pr. 31.12.18                           | 125.000         | 291.843           | 216.000                               |

|  | 2018      | 2017      |
|--|-----------|-----------|
|  | DKK       | DKK       |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |           |           |
| Lønninger                                | 1.379.508 | 1.143.655 |
| Pensioner                                | 176.844   | 255.695   |
| Andre omkostninger til social sikring    | 19.961    | 17.230    |
| I alt                                    | 1.576.313 | 1.416.580 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3         | 3         |

## 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på bygninger Grønnerupvej 21 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og en gennemsnitlig leje på DKK 4.408, i alt en samlet forpligtelse på DKK 26.448. Der er ikke indbetalt depositum til sikkerhed for denne forpligtelse.

## 3. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

#### LEASINGKONTRAKTER

Selskabet har ikke indgået leasingaftaler.

#### RESULTATOPGØRELSE

##### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter i form af opholdsbetalinger indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører uanset betalingstidspunktet.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5 - 10          | 0                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7               | 0                          |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter, udbytter, renteomkostninger og kursregulering på investeringsbeviser m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.



### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.