

Dalgård Bo ApS

Grønnerupvej 21, 9640 Farsø
CVR-nr. 29 22 30 92

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.05.16

Hans Henrik Tollestrup Mark
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Dalgård Bo ApS
Grønnerupvej 21
Fandrup
9640 Farsø
Telefon: 98 63 19 14
Hjemmeside: www.dalgaardbo.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 29 22 30 92

Direktion

Palle Aarup Gregersen
Hans Henrik Tollestrup Mark

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fandrup, den 9. maj 2016

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 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 9. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.597.660	1.476.538
2	Personaleomkostninger	-1.204.195	-1.043.932
	Resultat før af- og nedskrivninger	393.465	432.606
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-71.794	-71.207
	Resultat før finansielle poster	321.671	361.399
	Andre finansielle indtægter	25.054	27.730
	Andre finansielle omkostninger	-10.651	-5.365
	Resultat før skat	336.074	383.764
	Skat af årets resultat	-78.034	-95.513
	Årets resultat	258.040	288.251
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	199.600
	Overført resultat	55.640	88.651
	I alt	258.040	288.251

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	55.576	87.129
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.889	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	76.465	87.129
	Andre værdipapirer og kapitalandele	670.242	608.595
	Finansielle anlægsaktiver i alt	670.242	608.595
	Anlægsaktiver i alt	746.707	695.724
	Udskudt skatteaktiv	3.350	2.189
	Tilgodehavende selskabsskat	8.428	0
	Andre tilgodehavender	49.842	78.479
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	1.704
	Periodeafgrænsningsposter	70.818	67.850
	Tilgodehavender i alt	132.438	150.222
	Likvide beholdninger	256.775	256.505
	Omsætningsaktiver i alt	389.213	406.727
	Aktiver i alt	1.135.920	1.102.451

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	574.217	518.577
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	199.600
3	Egenkapital i alt	901.617	843.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.216	59.896
	Selskabsskat	0	6.161
	Anden gæld	191.087	193.217
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.303	259.274
	Gældsforpligtelser i alt	234.303	259.274
	Passiver i alt	1.135.920	1.102.451

4 Kontraktlige forpligtelser

5 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Maskiner og inventar	5 - 10	0
Bil	7	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i drift af dagbeskæftigelse for voksne med psykiske og fysiske handicap.

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.048.636	879.479
Pensioner	135.360	139.641
Andre omkostninger til social sikring	20.199	24.812
I alt	1.204.195	1.043.932

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	125.000	429.926	196.800
Betalt udbytte	0	0	-196.800
Forslag til resultatdisponering	0	88.651	199.600
Saldo pr. 31.12.14	125.000	518.577	199.600

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	518.577	199.600
Betalt udbytte	0	0	-199.600
Forslag til resultatdisponering	0	55.640	202.400
Saldo pr. 31.12.15	125.000	574.217	202.400

4. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på bygninger Grønnerupvej 21 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og en gennemsnitlig leje på DKK 4.153, i alt en samlet forpligtelse på DKK 24.918. Der er ikke indbetalt depositum til sikkerhed for denne forpligtelse.

5. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	1.704
Rente	-106
Indbetalt i årets løb	-145.708
Udbetalt i årets løb	140.000
Kostpris pr. 31.12.15	-4.110
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	-4.110

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.