

# Dalby ApS

Dalbyvej 90, 6000 Kolding  
CVR-nr. 30 59 68 03

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.05.16

Folke Bjerg  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Dalby ApS  
Dalbyvej 90  
Dalby  
6000 Kolding

Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 30 59 68 03  
Stiftet: 29. maj 2007  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Folke Bjerg, formand  
Jakob Kjærhus Larsen, medlem  
Jeanette Kjærhus Pedersen

---

**Direktion**

---

Jakob Kjærhus Larsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Dalby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. maj 2016

**Direktionen**

Jakob Kjærhus Larsen

**Bestyrelsen**

Folke Bjerg  
Formand

Jakob Kjærhus Larsen

Jeanette Kjærhus Pedersen

**Til kapitalejeren i Dalby ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Dalby ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 2. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består af udlejning af entreprenørmateriel samt entreprenørvirksomhed iøvrigt

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Pr. 1. oktober 2014 overtog selskabet aktiviteterne samt driftsmidler og inventar fra vognmandsforretningen Ejner E. Søndergaard A/S. Overtagelsen har medført en større aktivitet i selskabet, idet den tilkøbte aktivitet indgik med 3 måneder i 2014 mod 12 måneder i 2015. Overtagelsen af aktiviteterne er forløbet bedre end forventet også rent resultatmæssigt.

Årets resultat før skat er påvirket netto med DKK 255.883 som følge af avance ved afhældelse af driftsmidler og inventar med fradrag af nedskrivninger på driftsmidler og inventar. Avancen har i 2015 udgjort DKK 405.921, som indgår i bruttoavancen, mod DKK 30.080 i 2014.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 666.492 mod DKK 35.120 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.292.185.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.658.142</b>	<b>1.789.269</b>
1	Personaleomkostninger	-2.496.522	-793.130
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.161.620</b>	<b>996.139</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.181.074	-864.369
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>980.546</b>	<b>131.770</b>
	Andre finansielle indtægter	10	-999
	Andre finansielle omkostninger	-149.671	-113.917
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-149.661</b>	<b>-114.916</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>830.885</b>	<b>16.854</b>
	Skat af årets resultat	-164.393	18.266
	<b>Årets resultat</b>	<b>666.492</b>	<b>35.120</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Overført resultat	566.492	-64.880
	<b>I alt</b>	<b>666.492</b>	<b>35.120</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.500.638	4.392.070
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.500.638</b>	<b>4.392.070</b>
	Andre tilgodehavender	115.000	145.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>115.000</b>	<b>145.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.615.638</b>	<b>4.537.070</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.561.939	947.600
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	53.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
	Andre tilgodehavender	12.350	0
	Periodeafgrænsningsposter	113.124	77.275
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.687.413</b>	<b>1.081.875</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.060.260</b>	<b>455.474</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.747.673</b>	<b>1.537.349</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.363.311</b>	<b>6.074.419</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	2.062.185	1.495.693
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.292.185</b>	<b>1.725.693</b>
	Hensættelser til udskudt skat	605.065	582.072
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>605.065</b>	<b>582.072</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	973.690	1.017.721
	Leasinggæld	1.140.692	999.094
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.114.382</b>	<b>2.016.815</b>
<b>5</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	575.647	622.579
	Gæld til kreditinstitutter	0	125.433
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	716.413	402.773
	Selskabsskat	127.400	0
	Anden gæld	932.219	599.054
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.351.679</b>	<b>1.749.839</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.466.061</b>	<b>3.766.654</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.363.311</b>	<b>6.074.419</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

## 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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
Leaset driftsmateriel og inventar	4 -10	10
Driftsmateriel og inventar	4 -10	10

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### 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.

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.

### 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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### **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.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	2.098.019	713.139
Pensioner	305.552	43.516
Andre omkostninger til social sikring	21.098	6.482
Personalemkostninger i øvrigt	71.853	29.993
I alt	2.496.522	793.130

### 2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	8.838.860
Tilgang i året	1.276.471
Afgang i året	-1.407.941
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	322.750
Kostpris pr. 31.12.15	9.030.140
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	4.446.790
Afskrivninger i året	1.031.036
Nedskrivninger i året	150.038
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	84.029
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-1.182.391
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	4.529.502
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	4.500.638
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.166.835



	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	53.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	53.000

### 4. 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	130.000	1.560.573	370.000
Betalt udbytte	0	0	-370.000
Forslag til resultatdisponering	0	-64.880	100.000
Saldo pr. 31.12.14	130.000	1.495.693	100.000

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	130.000	1.495.693	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	566.492	100.000
Saldo pr. 31.12.15	130.000	2.062.185	100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	125.000	320.000	1.098.690	1.217.721
Leasinggæld	450.647	0	1.591.339	1.421.673
I alt	575.647	320.000	2.690.029	2.639.394

## 6. Eventualforpligtelser

Ingen.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 250. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.099 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.700 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.895.

## 8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejemål med en opsigelsesforpligtelse på i alt t.DKK 210.