

Dalgaards ApS

Erhvervsvej 16

Bårse

4720 Præstø

CVR-nr. 31 58 01 37

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6 2016

Lars Normann Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dalgaards ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 17. juni 2016

Direktion

Lars Normann Dalgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dalgaards ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalgaards ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 17. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalgaards ApS
Erhvervsvej 16
Bårse
4720 Præstø

Telefon: 55990910
E-mail: info@dalgaards.com
Hjemmeside: www.dalgaards.com
CVR-nr.: 31 58 01 37
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vordingborg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed ved salg og reparation af udstyr til storkøkkener samt andre aktiviteter, der er beslægtet hermed.

Direktion

Lars Normann Dalgaard

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Møns Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalgaards ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Finansielle indtægter og omkostninger består af renter bank, prioritetsrenter, rentetillæg selskabsskat samt afskrivning på låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.446.625	1.272.552
Personaleomkostninger	1	<u>-1.327.214</u>	<u>-1.046.875</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		119.411	225.677
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-44.342	-77.641
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-25.928</u>
Resultat før finansielle poster		75.069	122.108
Finansielle indtægter	2	25.648	7.297
Finansielle omkostninger	3	<u>-88.812</u>	<u>-95.057</u>
Resultat før skat		11.905	34.348
Skat af årets resultat	4	<u>-14.029</u>	<u>-14.717</u>
Årets resultat		<u>-2.124</u>	<u>19.631</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-2.124</u>	<u>19.631</u>
		<u>-2.124</u>	<u>19.631</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	778.951	800.879
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>808.951</u>	<u>830.879</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>808.951</u>	<u>830.879</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>338.974</u>	<u>378.645</u>
		<u>338.974</u>	<u>378.645</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		855.542	727.800
Andre tilgodehavender		0	17.796
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	69.344	94.779
Udskudt skatteaktiv		<u>28.607</u>	<u>24.651</u>
		<u>953.493</u>	<u>865.026</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.292.467</u>	<u>1.243.671</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.101.418</u>	<u>2.074.550</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		304.744	306.865
Egenkapital i alt		384.744	386.865
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		310.689	338.233
Andre kreditinstitutter		472.158	526.099
		782.847	864.332
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.344	76.997
Kreditinstitutter		186.072	127.243
Selskabsskat		55.685	45.645
Anden gæld		611.726	573.468
		933.827	823.353
Gældsforpligtelser i alt		1.716.674	1.687.685
PASSIVER I ALT		2.101.418	2.074.550
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.223.864	933.573
Pensioner	67.810	77.283
Andre omkostninger til social sikring	24.638	24.433
Andre personaleomkostninger	10.902	11.586
	<u>1.327.214</u>	<u>1.046.875</u>
2 Finansielle indtægter		
Forrentning mellemværende kapitalejer	11.633	4.297
Renter debitorer	14.015	3.000
	<u>25.648</u>	<u>7.297</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	88.812	95.057
	<u>88.812</u>	<u>95.057</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.056	41.111
Årets udskudte skat	-3.956	-26.394
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.929	0
	<u>14.029</u>	<u>14.717</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>625.000</u>
Kostpris 31. december	<u>625.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	<u>625.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>625.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>980.768</u>	<u>75.000</u>
Kostpris 31. december	<u>980.768</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	179.889	45.000
Årets afskrivninger	<u>21.928</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>201.817</u>	<u>45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>778.951</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>69.344</u>	<u>94.779</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	69.344	94.779
Lån optaget og indfriet i året	41.749	94.779
Lån tilbagebetalt i året	67.184	69.034
Rentefod (%)	10,05%	10,30%

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	80.000	306.868	386.868
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.124</u>	<u>-2.124</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>304.744</u>	<u>384.744</u>

Selskabskapitalen består af 80 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar	80.000	80.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-420.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	364.703	338.233	27.544	188.960
Andre kreditinstitutter	<u>526.099</u>	<u>472.158</u>	<u>52.800</u>	<u>228.000</u>
	<u>890.802</u>	<u>810.391</u>	<u>80.344</u>	<u>416.960</u>

10 Eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Varebil restløbetid i 7 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4 excl. moms, i alt t.kr 28.

Varebil restløbetid i 34 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t. kr. 4 excl. moms i alt t.kr. 136.

Endvidere figurerer der på det leasede udstyr en tilbagekøbsforpligtelse på ialt t.kr. 88 excl. moms.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant t.kr. 500. Regnskabsmæssig værdi af aktiver omfattet af pantet udgør t.kr. 1.225.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 338 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 779.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 350 i ovenstående grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.