



# Dorte Egelund ApS

Ringstedgade 25, 2. tv., 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 76 70 75

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2016.

---

Dorte Egelund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dorte Egelund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. marts 2016

**Direktion**

Dorte Egelund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Dorte Egelund ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dorte Egelund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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.

Roskilde, den 30. marts 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dorte Egelund ApS Ringstedgade 25, 2. tv. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 31 76 70 75
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Dorte Egelund
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelser</b>	Nordea Spar Nord

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er handel og service i laboratoriebranchen og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.344.010 kr. mod 1.536.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 527.822 kr. mod 511.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.344.010</b>	<b>1.536</b>
1 Personaleomkostninger	-613.415	-835
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.084	-58
<b>Driftsresultat</b>	<b>702.511</b>	<b>643</b>
Andre finansielle indtægter	39	32
Andre finansielle omkostninger	-8.947	-1
<b>Resultat før skat</b>	<b>693.603</b>	<b>674</b>
2 Skat af årets resultat	-165.781	-163
<b>Årets resultat</b>	<b>527.822</b>	<b>511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	140.000	146
Overføres til overført resultat	387.822	365
<b>Disponeret i alt</b>	<b>527.822</b>	<b>511</b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.562	46
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>161.562</u>	<u>46</u>
Deposita	10.800	11
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.800</u>	<u>11</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>172.362</u></b>	<b><u>57</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	246.954	219
Varebeholdninger i alt	<u>246.954</u>	<u>219</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	788.093	1.017
Udskudte skatteaktiver	0	10
Periodeafgrænsningsposter	24.225	7
Tilgodehavender i alt	<u>812.318</u>	<u>1.034</u>
Likvide beholdninger	<u>1.600.052</u>	<u>995</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.659.324</u></b>	<b><u>2.248</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.831.686</u></b>	<b><u>2.305</u></b>

## Balance 31. december

---

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125
5 Overført resultat	1.520.855	1.133
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	140.000	146
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.785.855</b>	<b>1.404</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.750	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.750</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	8
Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.630	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser	434.107	479
Selskabsskat	61.043	37
Anden gæld	529.301	360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.044.081	901
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.044.081</b>	<b>901</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.831.686</b>	<b>2.305</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	482.586	650
Pensioner	86.994	98
Andre omkostninger til social sikring	5.800	11
Personaleomkostninger i øvrigt	38.035	76
	<b>613.415</b>	<b>835</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	154.043	172
Årets regulering af udskudt skat	11.738	-1
Regulering af tidligere års skat	0	-8
	<b>165.781</b>	<b>163</b>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	240.308	195
Tilgang i årets løb	143.000	70
Afgang i årets løb	0	-25
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>383.308</b>	<b>240</b>
Af- og nedskrivninger primo	-193.662	-160
Årets af-/nedskrivninger	-28.084	-54
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	20
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-221.746</b>	<b>-194</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>161.562</b>	<b>46</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.133.033	768
Årets overførte overskud eller underskud	387.822	365
	<b>1.520.855</b>	<b>1.133</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	146.000	97
Udloddet udbytte	-146.000	-97
Udbytte for regnskabsåret	140.000	146
	<b>140.000</b>	<b>146</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Dorte Egelund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.