


Dybdal & Sejling Erhvervsservice ApS

Vestergade 71
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 29 44 80

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamlingen den 3. november 2016


Jan Sejling Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Dybdal & Sejling Erhvervsservice ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. november 2016

Direktion



Rina Dybdal Clausen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dybdal & Sejling Erhvervsservice ApS
Vestergade 71
8600 Silkeborg

Telefon: 28 59 28 58
Hjemmeside: www.dybdalsejling.dk
E-mail: info@dybdalsejling.dk

CVR-nr.: 32 29 44 80
Stiftet: 28. juli 2009
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Rina Dybdal Clausen

Pengeinstitut

Spar Kronjylland
Vestergade
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
	528.237	375.516
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	-381.010	-319.346
INDTJENINGSBIDRAG	<u>147.228</u>	<u>56.170</u>
Af- og nedskrivninger	-12.000	-32.000
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>135.228</u>	<u>24.170</u>
2 Finansielle indtægter	-0	50
3 Finansielle omkostninger	-104.316	-47.053
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>30.912</u>	<u>-22.832</u>
Skat af årets resultat	0	-43.183
ÅRETS RESULTAT	<u><u>30.912</u></u>	<u><u>-66.015</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud	30.912	-66.015
Disponeret i alt	<u><u>30.912</u></u>	<u><u>-66.015</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
AKTIVER		
4 Grunde og bygninger	3.239.380	3.162.030
5 Driftsmateriel og inventar	50.016	52.016
Materielle anlægsaktiver	3.289.396	3.214.046
ANLÆGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.250	46.250
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	30.000
Andre tilgodehavender	88.000	28.484
Periodeafgrænsningsposter	1.563	1.563
Tilgodehavender	218.813	106.297
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	218.813	106.297
AKTIVER		
	3.508.209	3.320.343

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-166.321	-197.233
6 EGENKAPITAL	<u>-41.321</u>	<u>-72.233</u>
7 Gæld til realkreditinstitutter	2.107.122	2.132.660
8 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.100.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.207.122</u>	<u>3.132.660</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	112.148	117.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.591	113.077
Anden gæld	106.670	29.811
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>342.409</u>	<u>259.917</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.549.530</u>	<u>3.392.577</u>
PASSIVER	<u>3.508.209</u>	<u>3.320.343</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualaktiver		
11 Nærtstående parter		

Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	332.116	280.398
Pensioner	12.875	-2.500
Andre udgifter til social sikring	10.175	6.501
Øvrige personaleomkostninger	25.843	34.946
	<u>381.010</u>	<u>319.346</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-0	50
	<u>-0</u>	<u>50</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	104.316	47.053
	<u>104.316</u>	<u>47.053</u>
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	3.162.030	0
Tilgang i årets løb	77.350	3.162.030
Kostpris, ultimo	<u>3.239.380</u>	<u>3.162.030</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>3.239.380</u>	<u>3.162.030</u>
5 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	97.266	51.287
Tilgang i årets løb	10.000	45.979
Kostpris, ultimo	<u>107.266</u>	<u>97.266</u>
Af- og nedskrivninger, primo	45.250	33.250
Årets af- og nedskrivninger	12.000	12.000
Afskrivninger, ultimo	<u>57.250</u>	<u>45.250</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>50.016</u>	<u>52.016</u>

Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-197.233	-131.218
Overført årets resultat	30.912	-66.015
	<u>-166.321</u>	<u>-197.233</u>
7 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	2.007.122	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	100.000	2.132.660
<i>Langfristet del</i>	<u>2.107.122</u>	<u>2.132.660</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>2.107.122</u>	<u>2.132.660</u>
8 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.100.000	1.000.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	<u>1.100.000</u>	<u>1.000.000</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>1.100.000</u>	<u>1.000.000</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.107.122, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 3.239.380.

Noter

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
------	-----------------------	-----------------------

10 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 41, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Rina Dybdal Clausen
Sejling Holding ApS

Direktør
Tilknyttet virksomhed

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Rina Dybdal Mølgaard
Sejling Holding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ej 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Installationer	25 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.