

Erhvervsstyrelsen

**Dakabo ApS  
Glimvej 22 B  
4000 Roskilde**

**CVR-nummer: 33064756**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018**

**(9. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2019

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning .....                                 | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....  | 6 |

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....       | 11 |
| Balance .....                 | 12 |
| Noter .....                   | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Dakabo ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21/5 2019

**Direktion**



Litka Dalgaard Jespersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Dakabo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dakabo ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

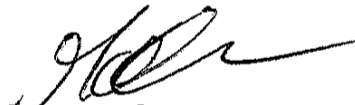
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Roskilde, den 21/5 2019

### **PRIMA REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 21356190



Morten Qvist Hansen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
mne34498

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Dakabo ApS  
Glimvej 22 B  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 06 47 56  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Litka Dalgaard Jespersen

**Revisor**

PRIMA REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Ringstedvej 73  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af bogbindervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dakabo ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år           | scrapværdi       |



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indretning af lejede lokaler

5 år

0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

|   | 2018           | 2017<br>kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>998.911</b> | <b>1.190</b>     |
| 1 Personalemkostninger.....   | -982.262       | -1.227           |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | 2              | -35              |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>16.651</b>  | <b>-72</b>       |
| Andre finansielle omkostninger.....                                       | -30.315        | -19              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>-13.664</b> | <b>-91</b>       |
| 2 Skat af årets resultat.....   | 1.628          | 19               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>-12.036</b> | <b>-72</b>       |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                |                  |
| Overført resultat.....  | -12.036        | -72              |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>-12.036</b> | <b>-72</b>       |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 AKTIVER

|  | 2018           | 2017<br>kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    | 66.001         | 67               |
| Indretning af lejede lokaler.....                | 0              | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>            | <b>66.001</b>  | <b>67</b>        |
| Deposita .....                                   | 18.750         | 19               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>           | <b>18.750</b>  | <b>19</b>        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        | <b>84.751</b>  | <b>86</b>        |
| <br>   |                |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                | 373.000        | 368              |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                    | <b>373.000</b> | <b>368</b>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 113.860        | 116              |
| Udskudt skatteaktiv.....                         | 11.264         | 10               |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                     | <b>125.124</b> | <b>126</b>       |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 | <b>5.405</b>   | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    | <b>503.529</b> | <b>494</b>       |
| <br>   |                |                  |
| <b>AKTIVER.....</b>                              | <b>588.280</b> | <b>580</b>       |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 PASSIVER

|  | 2018           | 2017<br>kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 80.000         | 80               |
| Overført resultat.....                         | -67.357        | -55              |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                        | <b>12.643</b>  | <b>25</b>        |
| <br>   |                |                  |
| Kreditinstitutter.....                         | 0              | 162              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 57.875         | 41               |
| Anden gæld .....                               | 143.195        | 352              |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 374.567        | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>575.637</b> | <b>555</b>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>575.637</b> | <b>555</b>       |
| <br>   |                |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>588.280</b> | <b>580</b>       |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|  | 2018           | 2017<br>kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                |                  |
| Antal personer beskæftiget .....   | 3              | 4                |
| Lønninger .....  | 833.402        | 1.042            |
| Pensioner .....  | 113.695        | 142              |
| Andre omkostninger til social sikring .....  | 35.165         | 43               |
| <b>Personalemkostninger i alt.....</b>   | <b>982.262</b> | <b>1.227</b>     |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                |                  |
| Regulering af udskudt skat .....   | -1.628         | -19              |
| <b>Skat af årets resultat i alt .....</b>  | <b>-1.628</b>  | <b>-19</b>       |
| <b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>  |                |                  |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor lejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel.<br>Lejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden pt. t.kr. 25. |                |                  |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                |                  |
| For mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 100.000.<br>Endvidere er der tinglyst virksomhedspant på kr. 125.000.           |                |                  |