

Dath-Harbo ApS

Haslegårdsvej 3, Hasle
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 33 95 57 31

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 2 2016



Erik Dath Harbo
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6-7 |
| Noter..... | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 9-11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Dath-Harbo 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 8. februar 2016

Direktion



Erik Dath Harbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dath-Harbo ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dath-Harbo 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 8. februar 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dath-Harbo ApS
Haslegårdsvej 3, Hasle
8210 Aarhus V

Telefon: 36 98 87 00
Hjemmeside: www.dath-harbo.dk
E-mail: edh@dath-harbo.dk

CVR-nr.: 33 95 57 31
Stiftet: 1. oktober 2011
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erik Dath Harbo

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Silkeborgvej 2, stuen
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| | 407.013 | 270.006 |
| | BRUTTOFORTJENESTE | |
| 1 Personaleomkostninger | <u>-88.120</u> | <u>-106.560</u> |
| | RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 163.446 |
| | | |
| Finansielle indtægter | 348 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-4.927</u> | <u>-5.424</u> |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 158.023 |
| | | |
| Skat af årets resultat | <u>-75.121</u> | <u>-40.048</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | 117.975 |
| | | |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>89.193</u> | <u>117.975</u> |
| | Disponeret i alt | 117.975 |

Balance

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 219.415 | 78.890 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 18.714 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 30.480 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 8.146 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 29.000 |
| Tilgodehavender | <u>238.129</u> | <u>146.517</u> |
| Likvide beholdninger | <u>648.582</u> | <u>265.454</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>886.711</u> | <u>411.970</u> |
| AKTIVER | <u><u>886.711</u></u> | <u><u>411.970</u></u> |

Balance

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 316.352 | 227.159 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| 2 EGENKAPITAL | <u>546.352</u> | <u>307.159</u> |
| Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 8.374 | 854 |
| Skyldig selskabsskat | 38.975 | 0 |
| Anden gæld | 293.010 | 103.957 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>340.359</u> | <u>104.811</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>340.359</u> | <u>104.811</u> |
| PASSIVER | <u><u>886.711</u></u> | <u><u>411.970</u></u> |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| 4 Hovedaktivitet | | |

Noter

| Note | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 33.970 | 46.470 |
| Pensioner | 54.000 | 60.000 |
| Andre udgifter til social sikring | 150 | 90 |
| | <u>88.120</u> | <u>106.560</u> |
| 2 Egenkapital | | |
| <i>Anpartskapital</i> | | |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| <i>Overført resultat</i> | | |
| Overført resultat tidligere år | 227.159 | 109.184 |
| Overført årets resultat | 89.193 | 117.975 |
| | <u>316.352</u> | <u>227.159</u> |
| <i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i> | | |
| Foreslået udbytte, primo | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| | <u>150.000</u> | <u>0</u> |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. | | |
| 4 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets formål er at drive virksomhed ved: | | |
| 1. Primært handel af importerede eller eksporterede fødevarer, fødevarer ingredienser og maskiner/maskindele og hermed forbundet virksomhed. | | |
| 2. Sekundært konsulent virksomhed, rådgivning og teknisk assistance og hermed forbundet virksomhed. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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. 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. 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 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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