

Dinesen & Partnere A/S
Holmevej 1, 5683 Haarby

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 34 46 99 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2019.

Lars Jørgen Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Dinesen & Partnere A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 12. marts 2019

Direktion

Lars Jørgen Andersen
Direktør

Bestyrelse

Karen Lise Dahl Andersen
Formand

Kirstine Dahl Andersen

Sara Elisabeth Dahl Andersen

Kasper Dahl Andersen

Kirsten Dahl Andersen

Lars Jørgen Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dinesen & Partnere A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dinesen & Partnere A/S for regnskabsåret 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 revisors 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.

Vejle, den 12. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dinesen & Partnere A/S
Holmevej 1
5683 Haarby

CVR-nr.: 34 46 99 97

Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Karen Lise Dahl Andersen, Formand
Kirstine Dahl Andersen
Sara Elisabeth Dahl Andersen
Kasper Dahl Andersen
Kirsten Dahl Andersen
Lars Jørgen Andersen

Direktion

Lars Jørgen Andersen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

LJA Haarby Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i bygherrerådgivning, opførelse af fast ejendom, administration af fast ejendom, særligt med henblik på støtte af byggeri og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 842.715 kr. mod 1.050.406 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 531.460 kr. mod 608.454 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dinesen & Partnere A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udførte arbejder indtægtsføres i takt med at disse faktureres, hvilket sker i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år. Levetiden for goodwill er baseret på en forventning til hvor lang tid selskabet vil kunne henføre indtægter til de samarbejdsaftaler der var indgået ved overdragelsen af goodwillen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 brugstid der:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dinesen & Partnere A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	842.715	1.050.406
1 Personaleomkostninger	-206.233	-304.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.720	-33.945
Driftsresultat	602.762	712.171
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.555	65.973
Andre finansielle indtægter	0	4.574
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.037	-916
Resultat før skat	681.280	781.802
3 Skat af årets resultat	-149.820	-173.348
Årets resultat	531.460	608.454
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	531.460	608.454
Disponeret i alt	531.460	608.454

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Goodwill		7.809	39.054
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>7.809</u>	<u>39.054</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.475
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.475</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.809</u>	<u>41.529</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.188.739	1.832.182
Udsudte skatteaktiver		2.876	4.900
Andre tilgodehavender		0	1.574
Tilgodehavender i alt		<u>2.191.615</u>	<u>1.838.656</u>
Likvide beholdninger		4.897	25.059
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.196.512</u>	<u>1.863.715</u>
Aktiver i alt		<u>2.204.321</u>	<u>1.905.244</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	501.000	501.000
5	Overført resultat	1.355.886	824.426
	Egenkapital i alt	<u>1.856.886</u>	<u>1.325.426</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.555	16.751
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.278	50.267
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	147.796	171.248
	Anden gæld	138.806	241.552
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>347.435</u>	<u>579.818</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>347.435</u>	<u>579.818</u>
	Passiver i alt	<u>2.204.321</u>	<u>1.905.244</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	182.090	273.007
Pensioner	17.200	27.500
Andre omkostninger til social sikring	6.943	3.783
	<u>206.233</u>	<u>304.290</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.037	916
	<u>2.037</u>	<u>916</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	147.796	171.248
Årets regulering af udskudt skat	2.024	2.100
	<u>149.820</u>	<u>173.348</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	501.000	501.000
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	824.426	215.972
Årets overførte overskud eller underskud	531.460	608.454
	<u>1.355.886</u>	<u>824.426</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

7. **Eventualposter** **Eventualforpligtelser**

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LJA Haarby Holding ApS, CVR-nr. 34469938 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.