øernes revision
registreret revisionsaktieselskab

Dahl & Svane ApS

Fanøvej 11
4600 Køge

CVR.nr. 35 03 52 73

Årsrapport for året 2015

3. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2 / 3 2016.

Dirigent

6824 / jnl/dh

øernes revision
næstvedvej 2
4760 vordingborg
tlf. 5538 1234
fax 5534 0096
vor@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9-10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dahl & Svane ApS Fanøvej 11 4600 Køge	
	Telefon:	2685 0660
	Hjemmeside:	www.dahlogsvane.dk
	E-mail:	ms@dahlogsvane.dk
	CVR-nr.:	35 03 52 73
	Stiftet:	21. januar 2013
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2015
Direktion	Martin Svane Martin Dahl Jensen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
	CVR nr	37 12 19 24
	P-nr	10 20 78 52 72
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er afholdelse af kurser i konflikthåndtering samt hertil tilknyttede områder. Selskabet udfører ligeledes konsulentarbejde inden for samme områder.	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Dahl & Svane ApS.

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

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12. februar 2016

I direktionen

Martin Svane

Martin Dahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dahl & Svane ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Dahl & Svane ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 12. februar 2016
Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
37 12 19 24

Jesper Naur Larsen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Dahl & Svane ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

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

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.
Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet.
Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.
Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.
Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	**589.425**	**158.108**
1	Personaleomkostninger	-432.737	-63.746
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**156.688**	**94.362**
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-107.500	0
	Andre finansielle omkostninger	-1.432	-393
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**47.756**	**93.969**
	Skat af årets resultat	-13.113	-23.765
	ÅRETS RESULTAT	**34.643**	**70.204**
	Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
	Udbytte	0	100.000
	Overført til næste år	34.643	-29.796
		34.643	**70.204**

Balance pr. 31. december

Note		2015	2014
	Aktiver:		
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.800	164.988
	Andre tilgodehavender	248	0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.887	0
	Tilgodehavender i alt	**79.935**	**164.988**
	Likvide beholdninger	**188.107**	**124.321**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**268.042**	**289.309**
	AKTIVER I ALT	**268.042**	**289.309**

Balance pr. 31. december

Note		2015	2014
	Passiver:		
	Egenkapital:		
2	Selskabskapital	80.000	80.000
3	Overkurs ved emission	0	36.441
4	Overført overskud eller underskud	58.160	-12.924
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	EGENKAPITAL I ALT	**138.160**	**203.517**
	Gældsforpligtelser:		
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.932	22.087
	Selskabsskat	0	20.549
	Anden gæld	110.950	43.156
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**129.882**	**85.792**
5	**GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT**	**129.882**	**85.792**
	PASSIVER I ALT	**268.042**	**289.309**

6 Sikkerheder og pantsætninger
7 Eventualposter mv.

Noter

Note		2015	2014
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	431.398	62.435
	Andre omkostninger til social sikring	1.339	1.311
		432.737	**63.746**
2	**Selskabskapital**		
	Selskabskapital primo	80.000	80.000
		80.000	**80.000**
	Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
	Regnskabsåret 2013 (stiftelsen)	80.000	
3	**Overkurs ved emission**		
	Saldo primo	36.441	36.441
	Overført til frie reserver	-36.441	0
		0	**36.441**
4	**Overført overskud eller underskud**		
	Overført overskud/underskud tidligere år	-12.924	16.872
	Overført fra overkurs ved emission	36.441	0
	Overført årets resultat	34.643	-29.796
		58.160	**-12.924**
5	**Gældsforpligtelser**		
	Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	**0**	**0**

6 Sikkerheder og pantsætninger

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

7 Eventualposter mv.

Der foreligger ingen eventualposter mv.