



Dahlgaard & Nyholm ApS

Byvejen 58, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 35 25 14 05

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016

Peter Dahlgaard-Jalsing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dahlgaard & Nyholm ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 19. maj 2016

Direktion

Peter Dahlgaard-Jalsing
adm. direktør

Søren Nyholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dahlgaard & Nyholm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahlgaard & Nyholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 19. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dahlgaard & Nyholm ApS
Byvejen 58, Dåstrup
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 35 25 14 05

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Peter Dahlgaard-Jalsing, Byvejen 58, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland,
adm. direktør
Søren Nyholm, Jomfrustræde 3, 2. tv., 4270 Præstø

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er anlægs- og kloakvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.422 t.kr. mod 2.306 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -130 t.kr. mod 206 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser ikke årsresultatet for 2015 for at være tilfredsstillende. Resultatet samt nedgangen i omsætningen skyldes en periodeforskydning på en større anlægssag og denne gennemføres i stedet i 2016.

Ledelsen har gennemført effektiviseringer i de interne procedurer, ligesom der er udarbejdet en klar vækststrategi. På baggrund heraf forventer ledelsen et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.422.268	2.306.380
1 Personaleomkostninger	-1.438.589	-1.907.866
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.331	-80.278
Driftsresultat	-128.652	318.236
Andre finansielle indtægter	48	1.889
2 Øvrige finansielle omkostninger	-29.740	-45.586
Resultat før skat	-158.344	274.539
Skat af årets resultat	28.043	-68.837
Årets resultat	-130.301	205.702
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	0	105.902
Disponeret fra overført resultat	-130.301	0
Disponeret i alt	-130.301	205.702

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	223.218	230.569
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>223.218</u>	<u>230.569</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>223.218</u>	<u>230.569</u>
Omsætningsaktiver			
4	Råvarer og hjælpematerialer	116.846	80.000
	Varebeholdninger i alt	<u>116.846</u>	<u>80.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.548	737.227
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	270.600
	Tilgodehavende selskabsskat	43.803	0
	Andre tilgodehavender	53.296	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.688	41.666
	Tilgodehavender i alt	<u>720.335</u>	<u>1.049.493</u>
	Likvide beholdninger	<u>221.920</u>	<u>412.796</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.059.101</u>	<u>1.542.289</u>
	Aktiver i alt	<u>1.282.319</u>	<u>1.772.858</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	334.770	465.071
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Egenkapital i alt	<u>414.770</u>	<u>644.871</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>250</u>	<u>40.490</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>250</u>	<u>40.490</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	138.193	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.504	360.024
Selskabsskat	0	63.235
Anden gæld	<u>613.602</u>	<u>664.126</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>867.299</u>	<u>1.087.497</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>867.299</u>	<u>1.087.497</u>
Passiver i alt	<u>1.282.319</u>	<u>1.772.858</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.241.140	1.746.567
Pensioner	90.128	51.628
Andre omkostninger til social sikring	15.300	11.400
Personalemkostninger i øvrigt	92.021	98.271
	1.438.589	1.907.866
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	29.740	45.586
	29.740	45.586
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	343.442	224.442
Tilgang	104.980	119.000
Kostpris 31. december 2015	448.422	343.442
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-112.873	-32.595
Årets afskrivninger	-112.331	-80.278
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-225.204	-112.873
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	223.218	230.569
4. Råvarer og hjælpematerialer		
Beholdning materialer og chaussesten mv.	116.846	80.000
	116.846	80.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	1.990.856
Modtagne acontobetalinge	0	-1.720.256
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	270.600
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	270.600
	0	270.600
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	465.071	359.169
Årets overførte overskud eller underskud	-130.301	105.902
	334.770	465.071
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	0
Udloddet udbytte	-99.800	0
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	0	99.800

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bevilget trækingsret på erhvervskredit på maks. 350.000 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	116.846 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.548 kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	223.218 kr.

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for udførte arbejder med i alt 435.657 kr.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Peter Dahlgaard-Jalsing, Byvej 58, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland

Søren Nyholm, Jomfrustræde 3, 2. tv., 4720 Præstø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahlgaard & Nyholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anlæg produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdning af materialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Beholdning af chaussesten mv. er indregnet efter en skønsmæssig værdi. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på det udførte arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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