



# Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS

Byvejen 58, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 35 25 14 05

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2017.

---

Peter Dahlgaard-Jalsing  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                | 6                  |
| Balance  | 7                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 26. april 2017

### **Direktion**

Peter Dahlgaard-Jalsing  
adm. direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 26. april 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS<br>Byvejen 58, Dåstrup<br>4130 Viby Sjælland    |
|                        | CVR-nr.: 35 25 14 05   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>5. regnskabsår                            |
| <b>Direktion</b>       | Peter Dahlgaard-Jalsing, Byvejen 58, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland,<br>adm. direktør |
| <b>Revision</b>        | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab                              |
| <b>Modervirksomhed</b> | Dahlgaard Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er anlægs- og kloakvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.299 t.kr. mod 1.422 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 132 t.kr. mod -130 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>2.298.955</b> | <b>1.422.267</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -1.997.318       | -1.438.588       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -117.188         | -112.331         |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>184.449</b>   | <b>-128.652</b>  |
| Andre finansielle indtægter                       | 0                | 48               |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -13.839          | -29.740          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>170.610</b>   | <b>-158.344</b>  |
| Skat af årets resultat                            | -38.669          | 28.043           |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>131.941</b>   | <b>-130.301</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                  |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret   | 100.000          | 0                |
| Overføres til overført resultat                   | 31.941           | 0                |
| Disponeret fra overført resultat                  | 0                | -130.301         |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>131.941</b>   | <b>-130.301</b>  |



## Balance 31. december

---

| <u>Note</u>                                 | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 106.030                 | 223.218                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>106.030</u>          | <u>223.218</u>          |
| Depositum                                   | 13.026                  | 0                       |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>13.026</u>           | <u>0</u>                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>119.056</u></b>   | <b><u>223.218</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 116.846                 | 116.846                 |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>116.846</u>          | <u>116.846</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 914.865                 | 604.548                 |
| Udskudte skatteaktiver                      | 17.335                  | 0                       |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 0                       | 43.803                  |
| Andre tilgodehavender                       | 24.660                  | 53.296                  |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0                       | 18.688                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>956.860</u>          | <u>720.335</u>          |
| Likvide beholdninger                        | 557.618                 | 221.920                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>1.631.324</u></b> | <b><u>1.059.101</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>1.750.380</u></b> | <b><u>1.282.319</u></b> |

## Balance 31. december

---

|  | 2016                    | 2015                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Passiver</b>                          |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| 4 Virksomhedskapital                     | 80.000                  | 80.000                  |
| 5 Overført resultat                      | 366.710                 | 334.770                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>446.710</u></b>   | <b><u>414.770</u></b>   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                         |                         |
| Hensættelser til udskudt skat            | 0                       | 250                     |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b><u>0</u></b>         | <b><u>250</u></b>       |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Gæld til pengeinstitutter                | 0                       | 138.193                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 605.394                 | 115.504                 |
| Selskabsskat                             | 12.254                  | 0                       |
| Anden gæld                               | 686.022                 | 613.602                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>1.303.670</u>        | <u>867.299</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>1.303.670</u></b> | <b><u>867.299</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>1.750.380</u></b> | <b><u>1.282.319</u></b> |

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

|   | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                  |                  |
| Lønninger og gager                                | 1.704.831        | 1.241.140        |
| Pensioner   | 161.895          | 90.128           |
| Andre omkostninger til social sikring             | 20.448           | 15.300           |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | 110.144          | 92.020           |
|   | <u>1.997.318</u> | <u>1.438.588</u> |
| <br>  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>6</u>         | <u>5</u>         |
| <br>  |                  |                  |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>         |                  |                  |
| Andre finansielle omkostninger                    | <u>13.839</u>    | <u>29.740</u>    |
|   | <u>13.839</u>    | <u>29.740</u>    |
| <br>  |                  |                  |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. januar 2016                           | 448.422          | 343.442          |
| Tilgang   | <u>0</u>         | <u>104.980</u>   |
| <b>Kostpris 31. december 2016</b>                 | <u>448.422</u>   | <u>448.422</u>   |
| <br>  |                  |                  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016              | -225.204         | -112.873         |
| Årets afskrivninger                               | <u>-117.188</u>  | <u>-112.331</u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>    | <u>-342.392</u>  | <u>-225.204</u>  |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>    | <u>106.030</u>   | <u>223.218</u>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                      |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016                 | <u>80.000</u>    | <u>80.000</u>    |
|   | <u>80.000</u>    | <u>80.000</u>    |

## Noter

---

|  | 31/12 2016     | 31/12 2015     |
|--|----------------|----------------|
|  | kr.            | kr.            |
| <b>5. Overført resultat</b>                              |                |                |
| Overført resultat 1. januar 2016                         | 334.769        | 465.071        |
| Årets overførte overskud eller underskud                 | 31.941         | -130.301       |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret          | 100.000        | 0              |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -100.000       | 0              |
|  | <u>366.710</u> | <u>334.770</u> |

## 6. 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                             | 117 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 915 t.kr. |
| Driftsmateriel og inventar                   | 106 t.kr. |

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for udførte arbejder med i alt 310.384 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 varebeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **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 Anlægsgartnerfirmaet Dahlgaard ApS 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.