



J Dalsgaard IVS

Næstvedgade 14, 1. tv.
2100 København Ø

CVR-nr. 36 89 46 95

Årsrapport for 2016/17

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2017

Jeppe Dalsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for J Dalsgaard IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. oktober 2017

Direktion

Jeppe Andreas Dalsgaard
direktør



Selskabsoplysninger

Selskabet

J Dalsgaard IVS
Næstvedgade 14, 1. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 89 46 95

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: København

Direktion

Jeppe Andreas Dalsgaard, direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kropsterapi og undervisning, samt hermed beslægtet aktivitet

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 44.564, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 78.113.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J Dalsgaard IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		517.909	467.836
Personaleomkostninger	1	-457.548	-426.245
Resultat før finansielle poster		60.361	41.591
Finansielle indtægter		0	3.867
Finansielle omkostninger		-1.255	-118
Resultat før skat		59.106	45.340
Skat af årets resultat	2	-14.542	-11.792
Årets resultat		44.564	33.548
Foreslået udbytte		28.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		16.451	33.548
Overført resultat		113	0
		44.564	33.548

Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	33.333	16.667
Finansielle anlægsaktiver		33.333	16.667
Anlægsaktiver i alt		33.333	16.667
Periodeafgrænsningsposter		817	856
Tilgodehavender		817	856
Værdipapirer		5.913	33.641
Værdipapirer		5.913	33.641
Likvide beholdninger		75.853	44.264
Omsætningsaktiver i alt		82.583	78.761
Aktiver i alt		115.916	95.428

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	33.548
Overført resultat		113	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		28.000	0
Egenkapital	4	<u>78.113</u>	<u>33.549</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.095
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		878	8.181
Selskabsskat		14.542	11.792
Anden gæld		16.133	35.811
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>37.803</u>	<u>61.879</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>37.803</u>	<u>61.879</u>
Passiver i alt		<u><u>115.916</u></u>	<u><u>95.428</u></u>

Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	428.442	413.527
Andre omkostninger til social sikring	4.533	1.208
Andre personaleomkostninger	24.573	11.510
	<u>457.548</u>	<u>426.245</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	14.542	11.792
	<u>14.542</u>	<u>11.792</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	16.667	0
Tilgang i årets løb	16.666	16.667
Kostpris 30. september 2017	33.333	16.667
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>33.333</u>	<u>16.667</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Totum ApS	København	33%	303.541	87.704
Totum Århus ApS	København	33%	50.000	0

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1	33.548	0	0	33.549
Årets resultat	0	16.451	113	28.000	44.564
Egenkapital 30. september 2017	1	49.999	113	28.000	78.113