

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17
(3. regnskabsår)

Dalgas & Klindt ApS

Ravnholtvej 6
8355 Solbjerg

CVR-nr. 36933739

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dalgas & Klindt ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 31. maj 2018.

Direktion

Anita Lindholm Klindt

Lars Dalgas Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalgas & Klindt ApS
Ravnholtvej 6
8355 Solbjerg

CVR-nr.: 36933739
Etableret: 1. januar 2015
Hjemstedskommune:
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anita Lindholm Klindt
Lars Dalgas Pedersen

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter advokatvirksomhed samt drift af piercervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalgas & Klindt ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Bruttofortjeneste		1.064.630	662
Personaleomkostninger	1	1.058.395	915
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		6.009	8
Ordinært resultat før finansielle poster		226	-261
Andre finansielle omkostninger		4.659	4
Resultat før skat		-4.432	-264
Skat af årets resultat		-965	-58
Årets resultat		-3.467	-206
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		92.077	298
Årets resultat		-3.467	-206
Til disposition		88.610	92
Overført resultat		88.610	92
Disponeret i alt		88.610	92

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.524	19
Materielle anlægsaktiver i alt	2	14.524	21
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		63.000	63
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	63.000	63
Anlægsaktiver i alt		77.524	84
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.000	15
Varebeholdninger i alt		15.000	15
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.051	34
Udskudt skatteaktiv		59.150	58
Andre tilgodehavender		0	3
Tilgodehavender i alt		236.201	95
Likvide beholdninger		121.778	110
Omsætningsaktiver i alt		372.979	220
Aktiver i alt		450.503	304

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		88.610	92
Egenkapital i alt	4	<u>138.610</u>	<u>142</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	47
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>47</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93	4
Anden gæld		311.800	111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>311.894</u>	<u>115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>311.894</u>	<u>162</u>
Passiver i alt		<u>450.503</u>	<u>304</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.008.080	896
	Pensioner	25.000	0
	Andre udgifter til social sikring	25.315	19
	Personaleomkostninger i alt	1.058.395	915

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	3.502	30.666
	Kostpris ultimo	3.502	30.666
	Af- og nedskrivninger, primo	2.334	11.300
	Årets af- og nedskrivninger	1.167	4.841
	Af- og nedskrivninger, ultimo	3.502	16.142
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	14.524

3	Finansielle anlægsaktiver	Forudbetaling
		er
		kr.
	Kostpris, primo	0
	Kostpris, ultimo	0
	Korrektion til tidligere år	63.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	63.000

4	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	92.077	142.077
	Årets resultat	0	-3.467	-3.467
	Saldo ultimo	50.000	88.610	138.610