

Dahl & Juul - Interiør ApS

Slotsvej 2B, Rosenholm, Hornslet

CVR-nr. 36 93 44 09

Årsrapport

24. juni 2015 - 30. juni 2016

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

Kim Juul Raaberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 24. juni 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2016 for Dahl & Juul - Interiør 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 23. september 2016

Direktion

Merete Dahl Raaberg

Kim Juul Raaberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dahl & Juul - Interiør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahl & Juul - Interiør ApS for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 23. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dahl & Juul - Interiør ApS
Slotsvej 2B
Rosenholm
Hornslet

CVR-nr.: 36 93 44 09
Regnskabsår: 24. juni - 30. juni
1. regnskabsår

Direktion

Merete Dahl Raaberg
Kim Juul Raaberg

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i møbelpolstring, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 587 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -2 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, og på niveau med det forventede niveau, set i relation til de store investeringer som virksomheden har foretaget i opstartsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahl & Juul - Interiør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, 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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteomkostninger. Finansielle 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.

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:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 24. juni - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	587.459
Personaleomkostninger	-570.598
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.741
Resultat før finansielle poster	6.120
Øvrige finansielle omkostninger	-7.991
Resultat før skat	-1.871
Skat af årets resultat	-178
Årets resultat	-2.049
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-2.049
Disponeret i alt	-2.049

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>24/6 2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.017	0
2 Indretning af lejede lokaler	58.167	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>108.184</u>	<u>0</u>
3 Deposita	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>148.184</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	81.470	0
Varebeholdninger i alt	<u>81.470</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.683	0
Periodeafgrænsningsposter	11.368	0
Tilgodehavender i alt	<u>74.051</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	0	50.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>155.521</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>303.705</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>24/6 2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-2.049	0
Egenkapital i alt	<u>47.951</u>	<u>50.000</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	178	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>178</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.476	0
Anden gæld	251.100	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	255.576	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>255.576</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>303.705</u>	<u>50.000</u>

6 Eventualposter

Noter

		2015/16
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	54.295	0
Kostpris 30. juni 2016	54.295	0
Årets afskrivninger	-4.278	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-4.278	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	50.017	0
2. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	64.630	0
Kostpris 30. juni 2016	64.630	0
Årets afskrivninger	-6.463	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-6.463	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	58.167	0
3. Deposita		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni 2016	40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	40.000	0
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 24. juni 2015	50.000	0
Kontant kapitalstiftelse	0	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>24/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.049</u>	<u>0</u>
	<u>-2.049</u>	<u>0</u>
 6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en lejekontrakt med en restløbe tid på 14 måneder og en samlet forpligtelse på 159 t.kr.		
 Operationel leasing		
Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 44 t.kr.		