

# **Dahl & Juul - Interiør ApS**

Slotsvej 2  
8543 Hornslet

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2018**

**Kim Juul Raaberg**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Dahl &amp; Juul - Interiør ApS

Slotsvej 2

8543 Hornslet

Telefonnummer: 29102922

e-mailadresse: admin@dahl-juul.dk

CVR-nr: 36934409

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Dahl & Juhl -Interiør Aps.

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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/2018 for opfyldt. Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 30/11/2018

## Direktion

Merete Dahl Raaberg

Kim Juul Raaberg

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i møbelpolstring, samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvare og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvare og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvare og hjælpematerialer i det omfang de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

**Varebeholdninger**

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

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Omfatter indestående på bankkonti

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Pengestrømsopgørelse**

I medhør af bestemmelserne jf. årsregnskabsloven §86 stk.4 udelades pengestrømsopgørelsen



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>745.071</b>	<b>638.283</b>
Personaleomkostninger .....		-680.006	-644.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.741	-10.741
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>54.324</b>	<b>-25.351</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.539	-8.812
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>39.785</b>	<b>-25.351</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>39.785</b>	<b>-25.351</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		39.785	-25.351
<b>I alt</b> .....		<b>39.785</b>	<b>-25.351</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		42.679	46.957
Indretning af lejede lokaler .....		50.859	57.322
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>93.538</b>	<b>104.279</b>
Deposita .....		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>133.538</b>	<b>144.279</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		110.998	116.323
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>110.998</b>	<b>116.323</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		70.680	80.216
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>70.680</b>	<b>80.216</b>
Likvide beholdninger .....		84.592	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>266.270</b>	<b>196.539</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>399.808</b>	<b>340.818</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		12.385	-27.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>62.385</b>	<b>22.600</b>
Gæld til banker .....		111.688	108.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		224.735	209.398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>337.423</b>	<b>318.218</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>337.423</b>	<b>318.218</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>399.808</b>	<b>340.818</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-27.400	22.600
Årets resultat .....		39.785	39.785
Egenkapital, ultimo .....	50.000	12.385	62.385

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Antal ansatte, primo .....	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3	3
Antal ansatte, ultimo .....	3	3