

Knut Dalset ApS

Hjemstedsadresse: Gøngesletten 15, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 73 48 35 14

Årsrapport 2016/2017

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2017

Knut Dalset
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Knut Dalset ApS Gøngesletten 15 2950 Vedbæk Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Knut Dalset
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank, Vedbæk afdeling Vedbæk Stationsvej 11 2950 Vedbæk
Stiftelsesdato	20. januar 1984
Regnskabsår	1. juli – 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion, handel, agentur- og konsulentvirksomhed i ind- og udland.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

For regnskabsårene 2017/18 og 2018/19 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Knut Dalset ApS for 2016/17.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

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

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 20. november 2017

Direktion

Knut Dalset

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Knut Dalset ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Knut Dalset ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etiske 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.

Helsingør, den 20. november 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Knut Dalset ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Knut Dalset Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Knut Dalset Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	431.810	590.926
2 Personaleomkostninger	672.856	428.028
6 Afskrivninger	184.992	0
Resultat af primær drift	-426.038	162.898
Finansielle indtægter	8.874	3.319
Finansielle omkostninger	1.061	25
Resultat før skat	-418.225	166.192
3 Skat af årets resultat	-88.526	38.994
Årets resultat	-329.699	127.198
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-329.699	127.198
Disponeret	-329.699	127.198

Balance 30. juni 2017

Aktiver

Note	2016/2017	2015/2016
	40.000	40.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	40.000
4 Materielle anlægsaktiver	40.000	40.000
	40.000	40.000
Anlægsaktiver	40.000	40.000
	11.835	11.835
Færdigvarer og handelsvarer	11.835	11.835
Varebeholdninger	11.835	11.835
	11.859	21.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.387	0
Udskudt skatteaktiv	550.000	6.698
Andre tilgodehavender	131.134	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	153.415
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	752.380	181.659
Tilgodehavender	752.380	181.659
	577.610	311.711
Likvide beholdninger	577.610	311.711
	1.341.825	505.205
Omsætningsaktiver	1.341.825	505.205
	1.381.825	545.205
Aktiver i alt	1.381.825	545.205

Balance 30. juni 2017

Passiver

Note	2016/2017	2015/2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-120.075	209.624
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	4.925	334.624
Hensættelser til udskudt skat	0	29.139
Hensatte forpligtelser	0	29.139
Skyldig selskabsskat	0	494
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.165.170	23.430
Anden gæld	211.730	157.518
Kortfristet gæld	1.376.900	181.442
Gæld i alt	1.376.900	181.442
Passiver i alt	1.381.825	545.205
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Fortsat drift		
<p>For regnskabsårene 2017/18 og 2018/19 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	671.417	373.412
Pensioner	0	52.528
Andre omkostninger til social sikring mv.	1.439	2.088
	<u>672.856</u>	<u>428.028</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	2.571	0
Renteindtægter i øvrigt	6.303	3.319
	<u>8.874</u>	<u>3.319</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.061	25
	<u>1.061</u>	<u>25</u>
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	494
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-88.526	38.500
	<u>-88.526</u>	<u>38.994</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli 2016	98.548
Årets tilgang	739.966
Årets afgang	739.966
Anskaffelsespris 30. juni 2017	98.548
Afskrivninger 1. juli 2016	58.548
Årets afskrivninger	184.992
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	184.992
Afskrivninger 30. juni 2017	58.548
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	40.000

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,05% af den skyldige saldo i låneperioden. Lånet er fuldt indfriet i løbet af året ved lønindberetning.

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	209.624	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-329.699	0
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	-120.075	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Knut Dalset Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter.