

# **Knut Dalset ApS**

Hjemstedsadresse: Gøngesletten 15, 2950 Vedbæk

**CVR-nummer 73 48 35 14**

## **Årsrapport 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018**

---

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 årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Knut Dalset ApS for 2017/18.

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

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 30. november 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 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 30. november 2018

**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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 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%
---	----------	----------------------	----

Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>295.297</b>	<b>431.810</b>
1 Personaleomkostninger	248.772	672.856
5 Afskrivninger	0	184.992
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>46.525</b>	<b>-426.038</b>
2 Finansielle indtægter	5.270	8.874
3 Finansielle omkostninger	7.289	1.061
<b>Resultat før skat</b>	<b>44.506</b>	<b>-418.225</b>
4 Skat af årets resultat	14.733	-88.526
<b>Årets resultat</b>	<b>29.773</b>	<b>-329.699</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	29.773	-329.699
<b>Disponeret</b>	<b>29.773</b>	<b>-329.699</b>

## Balance 30. juni 2018

### Aktiver

Note	2017/18	2016/17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	40.000
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Færdigvarer og handelsvarer	0	11.835
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>11.835</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.859
Udskudt skatteaktiv	44.654	59.387
Andre tilgodehavender	2.697	550.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	137.645	131.134
<b>Tilgodehavender</b>	<b>184.996</b>	<b>752.380</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>559.134</b>	<b>577.610</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>744.130</b>	<b>1.341.825</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>784.130</b>	<b>1.381.825</b>

## Balance 30. juni 2018

### Passiver

Note	2017/18	2016/17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	-120.075
<b>6 Egenkapital</b>	<b>125.000</b>	<b>4.925</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	524.060	1.165.170
Anden gæld	135.070	211.730
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>659.130</b>	<b>1.376.900</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>659.130</b>	<b>1.376.900</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>784.130</b>	<b>1.381.825</b>
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	243.644	667.598
Pensioner	3.408	3.819
Andre omkostninger til social sikring mv.	1.720	1.439
	<b>248.772</b>	<b>672.856</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	5.270	2.571
Renteindtægter i øvrigt	0	6.303
	<b>5.270</b>	<b>8.874</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	7.289	1.061
	<b>7.289</b>	<b>1.061</b>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	14.733	-88.526
	<b>14.733</b>	<b>-88.526</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli 2017	98.548
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni 2018	98.548
Afskrivninger 1. juli 2017	58.548
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2018	58.548
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>40.000</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-120.075	0
Tilskud fra holding	0	90.302	0
Årets resultat	0	29.773	0
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

### 7 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Knut Dalset

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-405710671126  
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2018 kl.: 14:29:51  
Underskrevet med NemID

## Knut Dalset

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-405710671126  
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2018 kl.: 14:29:51  
Underskrevet med NemID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2018 kl.: 16:33:44  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7740f096xMhm16146721

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).