



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Vestre Havnepromenade 1A  
Postboks 710  
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## **Erik-Dahl ApS**

# Årsrapport 2011/12 (fra selskabets stiftelse 9. december 2011 - 31. december 2012)

CVR-nr. 34 07 94 71  
018395 12001 / CW

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. december 2011 - 31. december 2012 for Erik-Dahl ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. december 2011 - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov , den 31. maj 2013

Direktion:

---

Erik Dahl

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Erik-Dahl ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Erik-Dahl ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. december 2011 - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31. maj 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Erik-Dahl ApS  
Plovhusene 3  
9310 Vodskov

CVR-nr.: 34 07 94 71  
Stiftet: 9. december 2011  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 9. december 2011 - 31. december 2012

#### **Direktion**

Erik Dahl

#### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A  
9000 Aalborg

#### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Erik Dahl

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter består af virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

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

Årets resultat udgør 91 tkr.

De samlede aktiver i selskabet for 2012 udgør 280 tkr., og egenkapitalen udgør 171 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik-Dahl ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

### Resultatopgørelse

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Anvendt regnskabspraksis

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

##### *Resultatopgørelsen*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

##### *Balancen*

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i



## **Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012**

### **Anvendt regnskabspraksis**

skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Resultatopgørelse

	2011/12
	Note (13 mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>	327.341
Personaleomkostninger	1 <u>-114.504</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	212.837
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-66.603
Finansielle omkostninger	<u>-546</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	145.688
Skat af ordinært resultat	<u>-54.257</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>91.431</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	<u><u>91.431</u></u>

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Balance

	Note	2011/12
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder		58.397
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>58.397</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.094
		<u>142.094</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>79.984</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>222.078</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>280.475</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	3	80.000
Overført resultat		91.431
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>171.431</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.038
Selskabsskat		54.257
Anden gæld		51.749
		<u>109.044</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>280.475</u></u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	4	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	5	
<b>Ejerforhold</b>	6	

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Noter

	2011/12 (13 mdr.)
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	111.353
Andre omkostninger til social sikring	3.151
	<u>114.504</u>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 9. december 2011	0
Årets tilgang	125.000
Kostpris 31. december 2012	125.000
Årets resultat	-66.603
	<u>58.397</u>

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regn- skabs- mæssig værdi
			tkr.	tkr.	tkr.
Danatek A/S, Farsø	12,5 %	1.000.000	467.177	-532.823	58.397
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>			<u>467.177</u>	<u>-532.823</u>	<u>58.397</u>

### 3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 9. december 2011	80.000	0	80.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	91.431	91.431
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<u>80.000</u>	<u>91.431</u>	<u>171.431</u>

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kontraktlige forpligtelser eller eventualposter.

## Årsregnskab 9. december 2011 - 31. december 2012

### Noter

#### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

#### **6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Erik Dahl  
Plovhusene 3  
9310 Vodskov