

Årsrapport for 2013/14

Berner Dahlin ApS

CVR-nr. 35407944

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2015.

Dirigent:


Nicolai Dahlin

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 31. juli - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Berner Dahlin ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. juli 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 26. juni 2015.

Direktion

Nicolai Dahlin



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Berner Dahlin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berner Dahlin ApS for regnskabsåret 31. juli 2013 - 31. december 2014, der 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af materielle anlægsaktiver, ligesom vi ikke har kunnet hente eksterne bekræftelser for aktivernes tilstedeværelse som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer ad disse posters beløb er nødvendige.

Konklusion med forbehold

Bortset fra den mulige virkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. juli 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er indfriet i regnskabsåret. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 26. juni 2015

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab



Henning West Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berner Dahlin ApS
Dexter Gordonsvej 35, 1. th.
2450 København SV

Telefon: 50537477 Nicolai
E-mail: nd@bernerdahlin.dk

CVR-nr.: 35407944
Stiftet:
Hjemstedskommune:
Regnskabsår: 31. juli - 31. december

Direktion

Nicolai Dahlin

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er ifølge vedtægterne at drive entreprenørforretning med heraf afledte forretningsområder.

Tilknyttede virksomheder

Berner Dahlin Invest A/S
Dexter Gordonsvej 35, 1. th
2450 København SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed.

Aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berner Dahlin ApS for 2013/14 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	(scrapværdi 315.177 kr.)
---	--------	--------------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 31. juli - 31. december

	Note	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		7.316.913
Personaleomkostninger	1	5.841.929
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		767.831
Tab ved salg af anlægsaktiver		80.811
Ordinært resultat før finansielle poster		626.342
Andre finansielle indtægter		20.858
Andre finansielle omkostninger		34.315
Ordinært resultat efter skat		612.884
Ekstraordinære omkostninger	2	10.000
Resultat før skat		602.884
Skat af årets resultat	3	165.926
Årets resultat		436.958
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		436.958
Til disposition		436.958
Overført til næste år		436.958
Disponeret i alt		436.958

Balance 31. december

	Note	2013/14 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		492.870
Materielle anlægsaktiver i alt		492.870
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	900.000
Deposita		270.858
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.170.858
Anlægsaktiver i alt		1.663.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.392.801
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		670
Udskudt skatteaktiv		120.626
Andre tilgodehavender		25.057
Periodeafgrænsningsposter		14.607
Tilgodehavender i alt		2.573.761
Likvide beholdninger		413.075
Omsætningsaktiver i alt		2.986.836
Aktiver i alt		4.650.564

Balance 31. december

	Note	2013/14
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		436.958
Egenkapital i alt	6	516.958
Gæld til tilknyttede virksomheder		900.000
Kortfristet del af langfristet gæld		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.746.974
Selskabsskat		286.552
Anden gæld		1.200.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.233.606
Gældsforpligtelser i alt		4.133.606
Passiver i alt		4.650.564
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Kontraktlige forpligtelser	8	
Eventualposter m.v.	9	
Nærtstående parter	10	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013/14
		kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	5.419.699
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	54
	Andre udgifter til social sikring	422.177
	Personaleomkostninger i alt	5.841.929
2	Ekstraordinære omkostninger	2013/14
		kr.
	Tab ved salg af anlægsaktiver	10.000
	Ekstraordinære omkostninger i alt	10.000
	Ekstraordinære omkostninger vedrører	
3	Skat af årets resultat	2013/14
		kr.
	Skat af årets resultat	286.552
	Udskudt skat af årets resultat	-120.626
	Skat af årets resultat i alt	165.926
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2013/14
		kr.
	Kostpris, primo	0
	Tilgang i årets løb	900.000
	Kostpris, ultimo	900.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	900.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Berner Dahlin Invest A/S med hjemsted i København Kommune nom. kr. 900.000

Ejerandelen er 100%

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	0	80.000
	Årets resultat	0	436.958	436.958
	Saldo ultimo	80.000	436.958	516.958

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med STARK stillet sikkerhed for DKK 270.857,60

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 4.461 med en resterende løbetid på 51 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 1.735 med en resterende løbetid på 44 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 5.211 med en resterende løbetid på 32 måneder

Ekstraordinær ydelse ved start udgør 63.000 kr., der er periodiseret

Ekstraordinær ydelse ved start udgør 0 kr.

Ekstraordinær ydelse ved start udgør 0 kr.

9 Eventualposter m.v.

Ingen.

10 Nærtstående parter

Berner Dahlin ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Nicolai Dahlin, Dexter Gordons Vej 35, 1. th., 2450 København S.
Kristian Berner, Gråspurvej 51, 6. 3. lejlighed, 2400 København N.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Nicolai Dahlin & Kristian Berner

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Berner Dahlin A/S
Hjemsted: København Kommune
Ejerandel: 100%

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Selskabet har pr. 30/1-2014 haft et tilgodehavende hos Kristian Berner på 11.453 kr. Mellemværendet er pr. 31/12-2014 indfriet