

Årsrapport for 2012

1. regnskabsår

Dalgas og Klindt ApS

Ravnholtvej 6
8355 Solbjerg

CVR-nr. 34589135

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Dalgas og Klindt ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 21. februar 2013.

Direktion

Anita Klindt

Lars Dalgas

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

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Dalgas og Klindt ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Dalgas og Klindt ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nørresundby, den 21. februar 2013

TL Revision

Tommy Lie
revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalgas og Klindt ApS
Ravnholtvej 6
8355 Solbjerg

CVR-nr.: 34589135
Etableret: 6. juni 2012
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anita Klindt
Lars Dalgas

Revisor

TL Revision

Vesterbro 24, 1. tv
9000 Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalgas og Klindt ApS for 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.
Bruttofortjeneste		1.056.875
Personaleomkostninger	1	937.480
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		91.751
Ordinært resultat før finansielle poster		27.645
Andre finansielle indtægter		-2.605
Andre finansielle omkostninger	2	15.751
Resultat før skat		9.288
Skat af årets resultat	3	2.350
Årets resultat		6.938
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år		448.136
Årets resultat		6.938
Til disposition		455.074
Overført til næste år		455.074
Disponeret i alt		455.074

Balance 31. december

	Note	2012 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		810.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	810.000
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		7.003
Materielle anlægsaktiver i alt	5	7.003
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		63.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.000
Anlægsaktiver i alt		880.003
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.000
Varebeholdninger i alt		15.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.750
Andre tilgodehavender		150
Tilgodehavender i alt		115.900
Likvide beholdninger		2.108
Omsætningsaktiver i alt		133.008
Aktiver i alt		1.013.012

Balance 31. december

	Note	2012 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		80.000
Overført resultat		455.074
Egenkapital i alt	6	535.074
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		202.500
Hensatte forpligtelser i alt		202.500
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		120.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.250
Anden gæld		142.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		275.437
Gældsforpligtelser i alt		275.437
Passiver i alt		1.013.012

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	925.831
	Andre udgifter til social sikring	11.649
	Personaleomkostninger i alt	937.480
2	Andre finansielle omkostninger	2012 kr.
	Renter af bankgæld	14.267
	Renter kreditorer	1.484
	Andre finansielle omkostninger i alt	15.751
3	Skat af årets resultat	2012 kr.
	Skat af årets resultat	24.850
	Udskudt skat af årets resultat	-22.500
	Skat af årets resultat i alt	2.350
4	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	900.000
	Kostpris ultimo	900.000
	Årets af- og nedskrivninger	90.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	90.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	810.000
5	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.
	Tilgang i årets løb	8.754
	Kostpris ultimo	8.754
	Årets af- og nedskrivninger	1.751
	Af- og nedskrivninger, ultimo	1.751
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	7.003

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomhed s kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	448.136	528.136
	Årets resultat	0	6.938	6.938
	Saldo ultimo	80.000	455.074	535.074

Virksomhedskapitalen er sammensat af 80 anparter á DKK 1.000