

Årsrapport for 2014

3. regnskabsår

Dalgas og Klindt ApS

Ravnholtvej 6
8355 Solbjerg

CVR-nr. 34589135

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2015, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 31. maj 2015.

Direktion

Anita Klindt

Lars Dalgas

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

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

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Den skattefrie virksomhedsomdannelse af selskabet pr. primo 2012 er blevet omgjort, hvorfor driften i perioden fra og med 2012 er anpartshaverens egen personlige virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalgas og Klindt ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

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

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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Bruttofortjeneste		1.218.734	1.244
Personaleomkostninger	1	1.019.682	1.071
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		8.211	92
Ordinært resultat før finansielle poster		190.842	81
Andre finansielle indtægter		52	0
Andre finansielle omkostninger		5.835	13
Resultat før skat		185.058	68
Skat af årets resultat	2	100	17
Årets resultat		184.958	50
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		505.519	455
Årets resultat		184.958	50
Til disposition		690.478	506
Overført til næste år		690.478	506
Disponeret i alt		690.478	506

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		720.000	720
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	720.000	720
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		3.502	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.380	0
Materielle anlægsaktiver i alt		22.882	5
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		63.000	63
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.000	63
Anlægsaktiver i alt		805.882	788
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.000	15
Varebeholdninger i alt		15.000	15
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.350	7
Tilgodehavender i alt		132.350	7
Likvide beholdninger		199.484	60
Omsætningsaktiver i alt		346.834	82
Aktiver i alt		1.152.715	870

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		690.478	506
Egenkapital i alt	4	770.478	586
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		180.000	180
Hensatte forpligtelser i alt		180.000	180
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		14.925	15
Langfristede gældsforpligtelser i alt		14.925	15
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.909	11
Anden gæld		174.403	78
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		187.313	90
Gældsforpligtelser i alt		202.238	104
Passiver i alt		1.152.715	870

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014 kr.	2013 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	994.435	1.035
	Andre udgifter til social sikring	25.247	36
	Personaleomkostninger i alt	1.019.682	1.071

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2014 kr.	2013 tkr.
	Skat af årets resultat	100	40
	Udskudt skat af årets resultat	0	-23
	Skat af årets resultat i alt	100	17

3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	900.000
	Kostpris ultimo	900.000
	Af- og nedskrivninger, primo	180.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	180.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	720.000

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	505.519	585.519
	Årets resultat	0	184.958	184.958
	Saldo ultimo	80.000	690.478	770.478

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000