

## **Jørgen Dalgaard Holding ApS**

CVR-nr. 20 24 32 95

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2013.

---

Jørgen Sinding Dalgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jørgen Dalgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. januar 2013

**Direktion**

Jørgen Sinding Dalgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jørgen Dalgaard Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Dalgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

## **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.

Viborg, den 8. januar 2013

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

---

**Selskabet**

Jørgen Dalgaard Holding ApS  
Thøger Reenbergs Vej 8 st. th.  
8800 Viborg

CVR-nr.: 20 24 32 95  
Stiftet: 1. juli 1997  
Hjemsted: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jørgen Sinding Dalgaard

**Revision**

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er investeringsvirksomhed, herunder udlejning af fast ejendom, investering i værdipapirer mv.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

---

Årsrapporten for Jørgen Dalgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af huslejeindtægter, som indregnes med den del, som vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

---

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2012	2011
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.941</b>	<b>45.593</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.981	-21.981
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-26.922</b>	<b>23.612</b>
Finansielle indtægter	56.076	9.556
Finansielle omkostninger	0	-41.074
<b>Resultat før skat</b>	<b>29.154</b>	<b>-7.906</b>
1 Skat af årets resultat	-7.000	2.000
<b>Årets resultat</b>	<b>22.154</b>	<b>-5.906</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Aconto udbytte	130.000	0
Udbytte for regnskabsåret	110.000	96.600
Disponeret fra overført resultat	-217.846	-102.506
<b>Disponeret i alt</b>	<b>22.154</b>	<b>-5.906</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	741.322	763.303
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>741.322</u>	<u>763.303</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>741.322</u></b>	<b><u>763.303</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	50.806
Tilgodehavende selskabsskat	3.345	1.799
Andre tilgodehavender	6.259	0
3 Tilgodehavende hos ledelse	<u>0</u>	<u>3.377</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.604</u>	<u>55.982</u>
Værdipapirer	<u>374.753</u>	<u>337.602</u>
Værdipapirer i alt	<u>374.753</u>	<u>337.602</u>
Likvide beholdninger	<u>812.074</u>	<u>950.740</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.196.431</u></b>	<b><u>1.344.324</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.937.753</u></b>	<b><u>2.107.627</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	126.000	126.000
4 Overført resultat	<u>1.636.018</u>	<u>1.853.864</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.762.018</u></b>	<b><u>1.979.864</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>15.000</u>	<u>8.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>8.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Anden gæld	37.735	10.163
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>110.000</u>	<u>96.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.735</u>	<u>119.763</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>160.735</u></b>	<b><u>119.763</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.937.753</u></b>	<b><u>2.107.627</u></b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat af årets resultat	7.000	-2.000
	<u>7.000</u>	<u>-2.000</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
		<u>859.079</u>
Kostpris primo		859.079
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>859.079</u>
Af- og nedskrivninger primo		95.776
Årets af- og nedskrivninger		21.981
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>117.757</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>741.322</u>
<b>3. Tilgodehavende hos ledelse</b>		
Der har i årets løb været et tilgodehavende hos ledelsen på 340.511 kr., hvilket er indfriet i 2012. Der er beregnet rente af tilgodehavendet med 9,7% i 1. halvår 2012 og 9,45% i 2. halvår 2012.		
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.853.864	1.956.370
Årets overførte resultat	-217.846	-102.506
	<u>1.636.018</u>	<u>1.853.864</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		