

## Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Sejling Hedevej 6  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17 85 21 08

---

**Årsrapport**  
for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2012



Bjarne Dalsgaard Pedersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning.....                          | 2           |
| Den uafhængige revisors påtegning.....          | 3-4         |
| <br>  |             |
| Selskabsoplysninger.....                        | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 6-8         |
| Resultatopgørelse.....                          | 9           |
| Balance.....                                    | 10-11       |
| Noter.....                                      | 12-13       |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. november 2012

**Direktion**



Bjarne Dalsgaard Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

### Kapitaltab og going concern

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt, hvilket er i strid med selskabslovens § 119. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabets årsregnskab er aflagt med fortsat drift for øje, hvilket forudsætter, at der fremover realiseres overskudsgivende drift, samt at den fornødne likviditet stilles til rådighed for selskabet. Vi er enig med selskabets ledelse i denne betragtning og henviser til noten "Øvrige forhold".

Silkeborg, den 30. november 2012

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**



Lars Ole Barthel, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen  
Sejling Hedevej 6  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 80 46 00  
Telefax: 86 80 38 31  
Hjemmeside: [www.bjarne-dalsgaard.dk](http://www.bjarne-dalsgaard.dk)  
E-mail: [Info@bjarne-dalsgaard.dk](mailto:Info@bjarne-dalsgaard.dk)

CVR-nr.: 17 85 21 08  
Stiftet: 30. maj 1994  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Bjarne Dalsgaard Pedersen

## Advokat

Brockstedt-Rasmussen  
Godthåbsvej 4  
8690 Silkeborg

## Revision

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupgade 41  
8600 Silkeborg

## Pengeinstitut

Sydbank  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| Driftsmidler og inventar | 3-5 år |
|--------------------------|--------|

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse

| Note | <u>2011/12</u>                          | <u>2010/11</u>  |
|------|---|-----------------|
|      | kr.                                     | kr.             |
|      | 385.161                                 | 687.824         |
|      | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                |                 |
| 1    | Personaleomkostninger                   | -585.390        |
|      | <b>INDTJENINGSBIDRAG</b>                | <u>-200.229</u> |
|      |   | 22.790          |
|      | Af- og nedskrivninger                   | -21.206         |
|      | <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>         | <u>-221.435</u> |
|      |   | -32.440         |
| 2    | Finansielle indtægter                   | 32.491          |
| 3    | Finansielle omkostninger                | -82.657         |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>          | <u>-271.601</u> |
|      |   | -64.797         |
|      | Skat af årets resultat                  | 66.651          |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                   | <u>66.651</u>   |
|      |   | <u>15.983</u>   |
|      |   | <u>-204.950</u> |
|      |   | <u>-48.814</u>  |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |
|      | Overført overskud                       | -204.950        |
|      | <b>Disponeret i alt</b>                 | <u>-204.950</u> |
|      |   | <u>-48.814</u>  |

# Balance

| Note  | <u>2011/12</u>   | <u>2010/11</u>   |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
| Erhvervede lignende rettigheder             | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| Driftsmateriel og inventar                  | <u>0</u>         | <u>21.206</u>    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <u>0</u>         | <u>21.206</u>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 1.668            | 1.469            |
| Deposita                                    | <u>58.500</u>    | <u>58.500</u>    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <u>60.168</u>    | <u>59.969</u>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <u>60.168</u>    | <u>81.175</u>    |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <u>76.100</u>    | <u>76.100</u>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 452.147          | 472.854          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 145.405          | 377.170          |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0                | 17.007           |
| Udskudt skatteaktiv                         | 413.144          | 346.493          |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <u>46.927</u>    | <u>11.006</u>    |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <u>1.057.623</u> | <u>1.224.530</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>3.009</u>     | <u>32</u>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <u>1.136.732</u> | <u>1.300.662</u> |
| <b>AKTIVER</b>                              | <u>1.196.901</u> | <u>1.381.836</u> |

# Balance

| Note |   | <u>2011/12</u>   | <u>2010/11</u>   |
|------|---|------------------|------------------|
|      |   | kr.              | kr.              |
|      | <b>PASSIVER</b>                                 |                  |                  |
|      | Anpartskapital                                  | 200.000          | 200.000          |
|      | Overført resultat                               | -138.012         | 66.938           |
| 4    | <b>EGENKAPITAL</b>                              | <u>61.988</u>    | <u>266.938</u>   |
|      | Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 804.982          | 790.173          |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser        | 100.270          | 76.446           |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder               | 189              | 0                |
|      | Anden gæld                                      | 229.472          | 248.280          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          | <u>1.134.913</u> | <u>1.114.899</u> |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                        | <u>1.134.913</u> | <u>1.114.899</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                                 | <u>1.196.901</u> | <u>1.381.836</u> |
| 5    | Kontraktlige forpligtelser                      |                  |                  |
| 6    | Øvrige forhold                                  |                  |                  |
| 7    | Hovedaktivitet                                  |                  |                  |

## Noter

| Note                                | 2011/12         | 2010/11        |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                     | kr.             | kr.            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>      |                 |                |
| Lønninger                           | 555.157         | 616.510        |
| Pensioner                           | 21.927          | 38.317         |
| Andre udgifter til social sikring   | 8.306           | 10.207         |
|                                     | <u>585.390</u>  | <u>665.034</u> |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>      |                 |                |
| Andre finansielle indtægter         | 32.491          | 29.354         |
|                                     | <u>32.491</u>   | <u>29.354</u>  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>   |                 |                |
| Andre finansielle omkostninger      | 82.657          | 61.711         |
|                                     | <u>82.657</u>   | <u>61.711</u>  |
| <b>4 Egenkapital</b>                |                 |                |
| <i>Anpartskapital</i>               |                 |                |
| Anpartskapital                      | 200.000         | 200.000        |
|                                     | <u>200.000</u>  | <u>200.000</u> |
| <i>Overført resultat</i>            |                 |                |
| Overført overskud, primo            | 66.938          | 115.751        |
| Overført årets resultat             | -204.950        | -48.814        |
|                                     | <u>-138.012</u> | <u>66.938</u>  |
| <b>5 Kontraktlige forpligtelser</b> |                 |                |

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 39.000. Lejemålet kan opsiges i overensstemmelse med lejelovens bestemmelser.

Selskabets har endvidere indgået en lejekontrakt vedr. varevogne med en årlig leje på kr. 78.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

# Noter

| Note | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|------|----------------|----------------|
|      | kr.            | kr.            |

## 6 Øvrige forhold

På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har foretaget en kraftig omkostningsreduktion, der har minimeret det nødvendige likviditetsbehov, således at likviditeten til finansiering af det kommende års drift anses for tilstrækkelig.

Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.

## 7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og vandel, herunder VVS-installatørvirksomhed.