


Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17 85 21 08

Årsrapport for regnskabsåret 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. december 2014



Bjarne Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. december 2014

Direktion



Bjarne Dalsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der er stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013-14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 27. december 2014

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 E-mail: 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-Kaalund Godthåbsvej 4 8690 Silkeborg
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2013/14	2012/13	
	kr.	kr.	
	177.603	242.627	
	BRUTTOFORTJENESTE		
2	Personaleomkostninger	-270.769	-496.878
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-93.166	-254.250
3	Finansielle indtægter	2.356	8.600
4	Finansielle omkostninger	-73.389	-89.771
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-164.200	-335.421
	Skat af årets resultat	36.124	24.087
	ÅRETS RESULTAT	-128.076	-311.334
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	-128.076	-311.334
	Disponeret i alt	-128.076	-311.334

Balance

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.133	1.897
Deposita	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>60.633</u>	<u>60.397</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>60.633</u>	<u>60.397</u>
Varebeholdninger	<u>76.100</u>	<u>76.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.431	159.014
Igangværende arbejder for fremmed regning	114.800	88.404
Udskudt skatteaktiv	473.355	437.231
Tilgodehavende selskabsskat	0	61
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.906</u>	<u>7.729</u>
Tilgodehavender	<u>682.492</u>	<u>692.440</u>
Likvide beholdninger	<u>9</u>	<u>9</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>758.601</u>	<u>768.549</u>
AKTIVER	<u>819.234</u>	<u>828.946</u>

Balance

Note	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
PASSIVER		
	200.000	200.000
	-577.422	-449.346
5	EGENKAPITAL	-249.346
	714.956	724.629
	60.135	125.310
	20.372	24.878
	401.194	203.475
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.078.292
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.078.292
	PASSIVER	828.946

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling
- 10 Hovedaktivitet

Noter

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at selskabets låneansøgning til finansieringen af den løbende drift vil blive imødekommet. Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	265.856	492.068
Andre udgifter til social sikring	4.914	4.810
	<u>270.769</u>	<u>496.878</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.356	8.600
	<u>2.356</u>	<u>8.600</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.389	89.771
	<u>73.389</u>	<u>89.771</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	-449.346	-138.012
Overført årets resultat	-128.076	-311.334
	<u>-577.422</u>	<u>-449.346</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 714.956, har selskabet udstedt virksomhedspant i simple fordringer og varedebitorer på i alt kr. 400.000.		
7 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 39.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges i overensstemmelse med lejelovens bestemmelser.		

Noter

Note	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
9 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv. Der er anvendt 22% som værdi af skatteaktivet.		
10 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og vandel, herunder VVS-installatørvirksomhed.		

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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.