

Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17 85 21 08

Årsrapport for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/12 2015


Bjarne Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 med forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabet 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.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014-15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Silkeborg, den 14. december 2015

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
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	
	kr.	kr.	
	-142.740	177.603	
	BRUTTOFORTJENESTE		
2	Personaleomkostninger	-69.027	-270.769
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-211.767</u>	<u>-93.166</u>
3	Finansielle indtægter	0	2.356
4	Finansielle omkostninger	-73.605	-73.389
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-285.372</u>	<u>-164.200</u>
	Skat af årets resultat	-473.355	36.124
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-758.727</u></u>	<u><u>-128.076</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-758.727	-128.076
	Disponeret i alt	<u><u>-758.727</u></u>	<u><u>-128.076</u></u>

Balance

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.133
Deposita	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>58.500</u>	<u>60.633</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>58.500</u>	<u>60.633</u>
Varebeholdninger	<u>76.100</u>	<u>76.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.036	89.431
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	114.800
Udskudt skatteaktiv	0	473.355
Tilgodehavende selskabsskat	469	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.427</u>	<u>4.906</u>
Tilgodehavender	<u>15.932</u>	<u>682.492</u>
Likvide beholdninger	<u>9</u>	<u>9</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>92.041</u>	<u>758.601</u>
AKTIVER	<u><u>150.541</u></u>	<u><u>819.234</u></u>

Balance

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>-1.336.149</u>	<u>-577.422</u>
5 EGENKAPITAL	<u>-1.136.149</u>	<u>-377.422</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	697.732	714.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.392	60.135
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.372	20.372
Anden gæld	<u>514.194</u>	<u>401.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.286.690</u>	<u>1.196.657</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.286.690</u>	<u>1.196.657</u>
PASSIVER	<u>150.541</u>	<u>819.234</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualaktiver
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Hovedaktivitet

Noter

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	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	66.601	265.856
Andre udgifter til social sikring	2.426	4.914
	<u>69.027</u>	<u>270.769</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	2.356
	<u>0</u>	<u>2.356</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.605	73.389
	<u>73.605</u>	<u>73.389</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	-577.422	-449.346
Overført årets resultat	-758.727	-128.076
	<u>-1.336.149</u>	<u>-577.422</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 697.732, har selskabet udstedt virksomhedspant i simple fordringer og varedebitorer på i alt kr. 400.000.		

Noter

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
8 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 444, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		
9 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.		
10 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel ogandel, 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

Bruttofortjeneste

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

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

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.

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.

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 nominal værdi.