

DSVM Renovation A/S

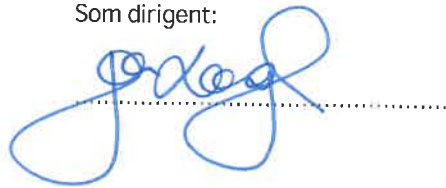
Selinevej 4, 2300 København S

CVR-nr. 10 01 55 10

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters, positioned above a horizontal dotted line.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DSVM Renovation A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. oktober 2017
Direktion:

.....
Johan Løager Jensen

Bestyrelse:

.....
Peter Korsholm
formand

.....
Kent Arentoft

.....
Johan Løager Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DSVM Renovation A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DSVM Renovation A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- u Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. oktober 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	DSVM Renovation A/S
Adresse, postnr., by	Selinevej 4, 2300 København S
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Bestyrelse	Peter Korsholm, formand Kent Arentoft Johan Løager Jensen
Direktion	Johan Løager Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hovedtal					
Nettoomsætning	42.256	129.045	195.922	201.404	212.755
Resultat af ordinær primær drift	105	21.640	-16.314	-4.983	2.059
Resultat af finansielle poster	-82	-130	-165	-304	-245
Årets resultat	18	16.777	-12.787	-4.074	1.358
Balancesum					
Balancesum	23.578	47.601	53.837	58.031	67.601
Investering i materielle anlægsaktiver	2.627	2.920	1.029	880	290
Egenkapital	17.140	17.122	345	13.132	20.206
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,2 %	16,8 %	-8,3 %	-2,5 %	1,0 %
Bruttomargin	-4,1 %	22,0 %	4,1 %	5,3 %	8,1 %
Afkastningsgrad	0,3 %	42,7 %	-29,2 %	-7,9 %	2,9 %
Soliditetsgrad	72,7 %	36,0 %	0,6 %	22,6 %	29,9 %
Egenkapitalforrentning	0,1 %	192,1 %	-189,8 %	-24,4 %	6,5 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	69	173	273	266	284

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været indsamling af dagrenovation i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016/17 udgør 42.256 t.kr. mod 129.045 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016/17 udviser et overskud på 18 t.kr. mod et overskud på 16.777 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 17.140 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet eller afviklet de resterende kontrakter om indsamling af dagrenovation.

Særlige risici

Markedsrisici

Selskabets forretningsområde er ikke underlagt særlige markedsmæssige risici.

Valutarisiko

Selskabet har udelukkende aktiviteter i Danmark og har derfor ikke kursrisiko.

Renterisiko

Selskabet har adgang til kapital, der indebærer, at selskabet ikke umiddelbart vurderes at være sårbart for ændringer i renteniveauet.

Kreditrisiko

Selskabets kreditrisiko vurderes samlet set at være minimal, da selskabets kunder er offentligeinstitutioner.

Finansielle risici

Selskabets finansielle risiko afdækkes gennem concernselskab, herunder placering af overskudslikviditet og kapitalfrembringelse.

Dette arrangement sikrer selskabet en meget lav risikoprofil på området.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Målsætningen for 2017/18 er fortsætte afviklingen af selskabets aktiviteter.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016/17	2015/16
	Nettoomsætning	42.256	129.045
	Vareforbrug	-44.985	-125.493
	Andre driftsindtægter	692	27.141
	Andre eksterne omkostninger	297	-2.354
	Bruttoresultat	-1.740	28.339
2	Personaleomkostninger	1.845	-3.070
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.629
	Resultat før finansielle poster	105	21.640
	Finansielle indtægter	7	41
	Finansielle omkostninger	-89	-171
	Resultat før skat	23	21.510
4	Skat af årets resultat	-5	-4.733
	Årets resultat	18	16.777

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	t.kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produktions-anlæg og maskiner	0	558
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25	310
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>25</u>	<u>868</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	113	185
		<u>113</u>	<u>185</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>138</u>	<u>1.053</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	101
		<u>0</u>	<u>101</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	635	6.480
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.398	35.439
	Udsudte skatteaktiver	0	2.866
	Andre tilgodehavender	335	165
7	Periodeafgrænsningsposter	72	1.497
		<u>23.440</u>	<u>46.447</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.440</u>	<u>46.548</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>23.578</u></u>	<u><u>47.601</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	t.kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	15.001	15.001
	Overført resultat	2.139	2.121
	Egenkapital i alt	<u>17.140</u>	<u>17.122</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	5	0
	Andre hensatte forpligtelser	0	10.894
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5</u>	<u>10.894</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	0	1.465
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.074	4.368
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	34
	Skyldig selskabsskat	0	4.254
	Anden gæld	2.359	9.464
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.433</u>	<u>19.585</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.433</u>	<u>19.585</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>23.578</u></u>	<u><u>47.601</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. maj 2015	15.001	-14.656	345
12	Overført, jf. resultatdisponering	0	16.777	16.777
	Egenkapital 1. maj 2016	15.001	2.121	17.122
12	Overført, jf. resultatdisponering	0	18	18
	Egenkapital 30. april 2017	15.001	2.139	17.140

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DSVM Renovation A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen indgår i koncernregnskabet for DSVM Invest A/S.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen repræsenterer opgaver, der er udført og faktureret i årets løb med fradrag for behandlingsafgifter. Salget er indtægtsført i overensstemmelse med faktureringskriteriet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Afregning til vognmænd og andre direkte omkostninger indeholder de til nettoomsætningen knyttede omkostninger, som det er nødvendigt at afholde for at opnå årets omsætning.

Løn til egne chauffører og øvrigt driftspersonel medregnes i afregning til vognmænd og andre direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, distribution, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktions-anlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	3-8 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler, beholdermateriel, kørende materiel samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos dattervirksomheder.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt 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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

t.kr.	2016/17	2015/16		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	24.333	70.935		
Pensioner	3.554	9.337		
Andre omkostninger til social sikring	920	83.874		
Andre personaleomkostninger	89	454		
Overført til afregning til vognmænd og andre direkte omkostninger	-30.741	-161.530		
	<u>-1.845</u>	<u>3.070</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>69</u>	<u>173</u>		
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.				
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	3.629		
	<u>0</u>	<u>3.629</u>		
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.866	4.254		
Årets regulering af udskudt skat	2.871	479		
	<u>5</u>	<u>4.733</u>		
5 Materielle anlægsaktiver				
t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2016	11.470	860	173	12.503
Afgang i årets løb	-11.470	-610	-173	-12.253
Kostpris 30. april 2017	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>0</u>	<u>250</u>
Af- og nedskrivninger				
1. maj 2016	10.912	550	173	11.635
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-10.912	-325	-173	-11.410
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>225</u>	<u>0</u>	<u>225</u>
30. april 2017				
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
30. april 2017				

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. maj 2016	185
Afgang i årets løb	-72
Kostpris 30. april 2017	<u>113</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>113</u></u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger som forsikringer, leasingydelser mv.

t.kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 15.000.718 stk. a nom. 1,00 kr.	<u>15.001</u>	<u>15.001</u>
	<u><u>15.001</u></u>	<u><u>15.001</u></u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 15.001 t.kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med DSVM Invest A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>5.961</u>

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår som selvskyldnerkautionist i forhold til koncernens bankgæld.

11 Nærtstående parter

DSVM Renovation A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
DSVM Invest A/S	Selinevej 4, 2300 København S	Kapitalbesiddelse

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
DSVM Invest A/S	Selinevej 4, 2300 København S	Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets oplyste adresse

Transaktioner med nærtstående parter

DSVM Renovation A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Køb af tjenesteydelser fra koncernforbunden virksomhed	68	176

12 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>18</u>	<u>16.777</u>
	<u>18</u>	<u>16.777</u>