

Danisol Teknisk Isolering ApS

Lindevej 1, 7100 Vejle
CVR-nr. 10 08 30 52

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.03.16

Bo Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Danisol Teknisk Isolering ApS
Lindevej 1
Lindved
7100 Vejle
Hjemsted: Vejle
CVR-nr.: 10 08 30 52
Stiftet: 10. juni 2002
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Sune Bank Larsen
Bo Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Danisol Teknisk Isolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lindved, den 4. marts 2016

Direktionen

Sune Bank Larsen

Bo Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Danisol Teknisk Isolering ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danisol Teknisk Isolering ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 4. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen
Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
	9.921.341	9.962.590
2 Personaleomkostninger	-7.922.382	-7.752.550
	1.998.959	2.210.040
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-342.771	-449.364
	1.656.188	1.760.676
Andre driftsomkostninger	-43.146	0
	1.613.042	1.760.676
Andre finansielle indtægter	4.483	9.983
Andre finansielle omkostninger	-384.187	-263.674
	-379.704	-253.691
	1.233.338	1.506.985
3 Skat af årets resultat	-294.064	-360.539
	939.274	1.146.446
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	1.100.000
Overført resultat	39.274	46.446
	939.274	1.146.446

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.641.407	2.696.054
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.001.618	1.029.264
4	Materielle anlægsaktiver i alt	3.643.025	3.725.318
	Andre tilgodehavender	0	129.940
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	129.940
	Anlægsaktiver i alt	3.643.025	3.855.258
	Varer under fremstilling	106.517	90.347
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	666.690	558.060
	Varebeholdninger i alt	773.207	648.407
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.277.123	5.210.497
	Tilgodehavende selskabsskat	70.788	0
	Andre tilgodehavender	264.710	169.423
	Periodeafgrænsningsposter	108.620	164.806
	Tilgodehavender i alt	6.721.241	5.544.726
	Likvide beholdninger	24.869	704.427
	Omsætningsaktiver i alt	7.519.317	6.897.560
	Aktiver i alt	11.162.342	10.752.818

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	133.333	133.333
	Overført resultat	3.895.521	3.856.247
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	1.100.000
5	Egenkapital i alt	4.928.854	5.089.580
	Hensættelser til udskudt skat	149.900	147.600
	Hensatte forpligtelser i alt	149.900	147.600
	Gæld til realkreditinstitutter	1.399.649	1.507.677
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.229.071	1.171.719
	Leasinggæld	397.074	273.731
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.025.794	2.953.127
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	392.300	353.000
	Gæld til kreditinstitutter	414.429	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	530.068	397.160
	Gæld til associerede virksomheder	2.725	2.725
	Selskabsskat	0	22.939
	Anden gæld	1.718.272	1.786.687
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.057.794	2.562.511
	Gældsforpligtelser i alt	6.083.588	5.515.638
	Passiver i alt	11.162.342	10.752.818

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af teknisk isolering af industrianlæg og dermed beslægtede opgaver.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.255.250	6.159.227
Pensioner	811.303	788.803
Andre omkostninger til social sikring	173.823	169.077
Personaleomkostninger i øvrigt	682.006	635.443
I alt	7.922.382	7.752.550

3. Skatter

Årets aktuelle skat	291.764	372.939
Årets udskudte skat	2.300	-12.400
I alt	294.064	360.539

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	3.105.011	3.592.716
Tilgang i året	0	439.624
Afgang i året	0	-905.326
Kostpris pr. 31.12.15	3.105.011	3.127.014
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	408.957	2.563.452
Afskrivninger i året	54.647	288.124
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-726.180
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	463.604	2.125.396
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.641.407	1.001.618
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	824.141

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	133.333	3.809.801	1.300.000
Betalt udbytte	0	0	-1.300.000
Forslag til resultatdisponering	0	46.446	1.100.000
Saldo pr. 31.12.14	133.333	3.856.247	1.100.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	133.333	3.856.247	1.100.000
Betalt udbytte	0	0	-1.100.000
Forslag til resultatdisponering	0	39.274	900.000
Saldo pr. 31.12.15	133.333	3.895.521	900.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	108.600	940.000	1.508.249	1.612.677
Kreditinstitutter i øvrigt	70.000	950.000	1.299.071	1.231.719
Leasinggæld	213.700	0	610.774	461.731
I alt	392.300	1.890.000	3.418.094	3.306.127

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.508 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.641.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.641. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssige værdi på t.DKK 824 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er opgjort til t.DKK 611.

9. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	269.328	269.328
2 - 5 år	402.442	671.770
I alt	671.770	941.098