



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

X-Dust ApS

Sverigesvej 3 A, 8450 Hammel

CVR-nr.: 10 09 49 68

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/5 2016

Poul Askov, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for X-Dust ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 25. maj 2016

Direktion:


Poul Askov

X-DUST ApS
SVERIGESVEJ 3 A
8450 HAMMEL
TLF. 26 20 40 10
WWW.X-DUST.DK

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i X-Dust ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for X-Dust ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions-eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 25. maj 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

X-Dust ApS
Sverigesvej 3 A
8450 Hammel

CVR-nr.: 10 09 49 68
Stiftet: 27. september 2002
Hjemsted: Faverskov kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Askov

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består af almindelig reparations- og vedligeholdelsesopgaver på skibe og hertil beslægtede opgaver

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for X-Dust ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Grund og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	655.996	851.532
Personaleomkostninger	-509.742	-510.565
Afskrivninger	-30.793	-36.908
Resultat før finansielle poster	115.462	304.059
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-99.698	-66.527
Resultat før skat	15.764	237.531
1 Skat af årets resultat	-5.391	-91.626
Årets resultat	10.373	145.906
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	10.373	47.506
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Disponeret i alt	10.373	145.906

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Grunde og bygninger	993.887	1.023.887
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	793
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>993.887</u>	<u>1.024.680</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>993.887</u>	<u>1.024.680</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.689.395	801.420
Varebeholdninger	<u>1.689.395</u>	<u>801.420</u>
Tilgodehavender fra salg	180.580	306.539
1 Selskabsskat	15.297	0
Andre tilgodehavender	0	4.901
Periodeafgrænsningsposter	160.371	0
Tilgodehavende i alt	<u>356.248</u>	<u>311.440</u>
Likvide beholdninger	<u>16.976</u>	<u>5.013</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.062.618</u>	<u>1.117.873</u>
Aktiver i alt	<u>3.056.505</u>	<u>2.142.552</u>

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	355.250	344.877
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
3 Egenkapital i alt	480.250	568.277
Hensættelse til udskudt skat	57.800	55.112
Hensatte forpligtelser i alt	57.800	55.112
Prioritetsgæld	399.960	434.151
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	399.960	434.151
4 Kortfristet del af langfristet gæld	33.000	31.000
Gæld til kreditinstitutter	1.762.103	729.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.120	75.944
1 Selskabsskat	0	34.905
Anden gæld	143.272	214.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.118.495	1.085.012
Gældsforpligtelser i alt	2.518.455	1.519.163
Passiver i alt	3.056.505	2.142.552
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.703	50.905
Regulering af udskudt skat	2.688	40.721
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	5.391	91.626
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	2.703	50.905
Betalt acontoskat	-18.000	-16.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-15.297	34.905
	<hr/>	<hr/>

2. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel bygninger og inventar	
Kostpris pr. 31/12 2014	1.226.387	56.821
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	1.226.387	56.821
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2014	202.500	56.028
Årets afskrivning	30.000	793
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	232.500	56.821
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	993.887	0
	<hr/>	<hr/>

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	344.877	98.400
Udbetalt udbytte	0	0	-98.400
Overført overskud	0	10.373	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	355.250	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	432.960	33.000	267.960
	<u>432.960</u>	<u>33.000</u>	<u>267.960</u>

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig ydelse på tkr. 36. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 år.

Til sikkerhed for gæld med realkreditinstitutter tkr. 433 er der givet pant i grunde og bygninger med tkr. 850. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2014 tkr. 994.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der udstedt virksomhedspant på tkr. 5000.000 med pant i debitorer, varelager og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2015:

Tilgodehavender	180.580
Varebeholdninger	1.689.395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>
	<u>1.869.975</u>