

Dansk Elastomer A/S

Snedkervænget 2

5560 Aarup

CVR-nr. 10 39 59 84

Årsrapport 2015

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/3 2016

Jacob Gade
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Elastomer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 23. marts 2016

Direktion

Jacob Gade

Bestyrelse

Jens Gade
formand

Inga Gade

Jacob Gade

Maybrit Gade

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dansk Elastomer A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Elastomer A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Elastomer A/S Snedkervænget 2 5560 Aarup Hjemmeside: www.danskelastomer.dk CVR-nr.: 10 39 59 84 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Assens
Hovedaktivitet	Dansk Elastomers hovedaktiviteter består i fremstilling af polyurethan til brug for hjulvalsebelægninger, maskindele, rør som halvfabrikata til tætninger og formstøbte emner.
Bestyrelse	Jens Gade, formand Inga Gade Jacob Gade Maybrit Gade
Direktion	Jacob Gade
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Elastomer A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		18.233.745	16.586.838
Personaleomkostninger	1	<u>-9.109.148</u>	<u>-9.149.478</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		9.124.597	7.437.360
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-624.779</u>	<u>-654.027</u>
Resultat før finansielle poster		8.499.818	6.783.333
Finansielle indtægter	2	11.628	1.269
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.707</u>	<u>-257.220</u>
Resultat før skat		8.492.739	6.527.382
Skat af årets resultat	4	<u>-1.994.907</u>	<u>-1.600.243</u>
Årets resultat		<u>6.497.832</u>	<u>4.927.139</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		5.000.000	3.000.000
Overført resultat		<u>1.497.832</u>	<u>1.927.139</u>
		<u>6.497.832</u>	<u>4.927.139</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		5.725.110	5.879.655
Produktionsanlæg og maskiner		1.015.055	783.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>186.808</u>	<u>236.396</u>
		<u>6.926.973</u>	<u>6.899.252</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.926.973</u>	<u>6.899.252</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		540.420	765.257
Færdigvarer og handelsvarer		<u>60.400</u>	<u>60.400</u>
		<u>600.820</u>	<u>825.657</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.227.787	2.337.538
Igangværende arbejder for fremmed regning		227.880	181.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		495.437	356.821
Andre tilgodehavender		29.554	29.582
Selskabsskat		132.697	407.745
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.421</u>	<u>24.819</u>
		<u>3.137.776</u>	<u>3.338.496</u>
Likvide beholdninger		<u>9.982.304</u>	<u>5.127.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.720.900</u>	<u>9.291.293</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.647.873</u>	<u>16.190.545</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		11.867.449	10.369.619
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>17.367.449</u>	<u>13.869.619</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>356.217</u>	<u>328.613</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>356.217</u>	<u>328.613</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.180.526	504.806
Anden gæld		<u>1.743.681</u>	<u>1.487.507</u>
		<u>2.924.207</u>	<u>1.992.313</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.924.207</u>	<u>1.992.313</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>20.647.873</u>	<u>16.190.545</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.515.928	7.622.830
Pensioner	953.001	943.246
Andre omkostninger til social sikring	290.507	300.222
Andre personaleomkostninger	<u>349.712</u>	<u>283.180</u>
	<u>9.109.148</u>	<u>9.149.478</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>24</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.871	1.184
Vautakursgevinster	<u>8.757</u>	<u>85</u>
	<u>11.628</u>	<u>1.269</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.707	160.851
Kursreguleringer omkostninger	<u>0</u>	<u>96.369</u>
	<u>18.707</u>	<u>257.220</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.967.303	1.592.255
Årets udskudte skat	<u>27.604</u>	<u>7.988</u>
	<u>1.994.907</u>	<u>1.600.243</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.097.367	9.453.253	438.831
Tilgang i årets løb	<u>16.000</u>	<u>636.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.113.367</u>	<u>10.089.753</u>	<u>438.831</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.217.712	8.670.052	202.435
Årets afskrivninger	<u>170.545</u>	<u>404.646</u>	<u>49.588</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.388.257</u>	<u>9.074.698</u>	<u>252.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>5.725.110</u></u>	<u><u>1.015.055</u></u>	<u><u>186.808</u></u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 4.510.000.

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	10.369.617	3.000.000	13.869.617
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.497.832</u>	<u>5.000.000</u>	<u>6.497.832</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>11.867.449</u>	<u>5.000.000</u>	<u>17.367.449</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

	2015	2014
	kr.	kr.
Inden for et år	85.152	85.152
Mellem 1 og 5 år	<u>42.576</u>	<u>127.728</u>
	<u>127.728</u>	<u>212.880</u>

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 0, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.907.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

JG 2001 ApS, Snedkervænget 2, 5560 Årup.

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JG 2001 ApS, Snedkervænget 2, 5560 Årup.