



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Denper 63 ApS
Lågmajvej 26
6320 Egersund

CVR nr. 11 33 74 73

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

(29. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 28 / 11 2016



Dirigent Frank Holst Sørensen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Denper 63 ApS, Egersund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28. november 2016

Direktionen



Frank Holst Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Denper 63 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Denper 63 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 28. november 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet var at drive anlægsgartneri indtil 30. juni 2016. Selskabets formål er efter afhændelse af virksomheden, formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev et overskud på kr. 4.047.957 mod sidste års overskud på kr. 521.267.

Selskabet har frasolgt hele anlægsgartnerivirksomheden pr. 30. juni 2016 og i årets resultat indgår indtægter fra avancer ved salg af goodwill, ejendom og driftsmidler med ca. 4 mio. kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter fremover vil bestå af formueadministration.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner	3-4 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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 andre driftsindtægter.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	15.703.883	11.090.414
1. Personalemkostninger	-9.768.137	-9.690.070
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-640.618</u>	<u>-642.014</u>
Resultat før finansielle poster	5.295.128	758.330
Andre finansielle indtægter	6.925	12.100
3. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-80.550</u>	<u>-87.218</u>
Ordinært resultat før skat	5.221.503	683.212
4. Skat af årets resultat	<u>-1.173.546</u>	<u>-161.945</u>
Årets resultat	<u><u>4.047.957</u></u>	<u><u>521.267</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	5.600.000	500.000
Overført resultat	<u>-1.552.043</u>	<u>21.267</u>
Disponeret i alt	<u><u>4.047.957</u></u>	<u><u>521.267</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30.06.2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Grunde og bygninger	0	0,0	1.390.296	21,2
Tekniske anlæg og maskiner	0	0,0	142.343	2,2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0,0	1.138.356	17,3
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0,0	2.670.995	40,7
Andre tilgodehavender	0	0,0	6.000	0,1
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0,0	6.000	0,1
Anlægsaktiver i alt	0	0,0	2.676.995	40,8
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	0	0,0	24.200	0,4
Varebeholdning i alt	0	0,0	24.200	0,4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.841.729	40,4	2.417.773	36,8
5. Igangværende arbejde for fremmed regning	92.681	0,6	1.069.619	16,3
Andre tilgodehavender	8.143.767	56,3	138.875	2,1
4. Udskudte skatteaktiver	119.900	0,8	0	0,0
Periodeafgrænsningsposter	262.478	1,8	239.952	3,7
Tilgodehavender i alt	14.460.555	100,0	3.866.219	58,9
Omsætningsaktiver i alt	14.460.555	100,0	3.890.419	59,2
Aktiver i alt	14.460.555	100,0	6.567.414	100,0

Balance pr. 30.06.2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
PASSIVER				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	1,4	200.000	3,0
Overført resultat	124.219	0,9	1.676.262	25,5
6. Egenkapital i alt	324.219	2,2	1.876.262	28,6
Hensatte forpligtelser				
4. Hensættelser til udskudt skat	0	0,0	946	0,0
Gældsforpligtelser (kortfristet)				
Kreditinstitutter	724.743	5,0	51.750	0,8
Modtagne forudbetalinger fra kunder	161.004	1,1	144.794	2,2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.739.144	12,0	791.917	12,1
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.282.722	15,8	1.239.807	18,9
Anden gæld	3.628.723	25,1	1.961.938	29,9
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.600.000	38,7	500.000	7,6
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.136.336	97,8	4.690.206	71,4
Gældsforpligtelser i alt	14.136.336	97,8	4.690.206	71,4
Passiver i alt	14.460.555	100,0	6.567.414	100,0

7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>29</u>	<u>32</u>
---	-----------	-----------

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn til medarbejdere	8.564.807	8.796.794
Pensioner	1.161.139	1.195.019
Andre omkostninger til social sikring	247.462	277.146
Personaleomkostninger, uddannelse m.v.	186.274	160.676
Elev-, kursus- og sygerefusion	<u>-391.545</u>	<u>-739.565</u>
	<u>9.768.137</u>	<u>9.690.070</u>

Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver

Bygninger	97.717	97.717
Tekniske anlæg og maskiner	80.847	83.032
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>462.054</u>	<u>461.265</u>
	<u>640.618</u>	<u>642.014</u>

Note 3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger	26.463	32.583
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	<u>54.087</u>	<u>54.635</u>
	<u>80.550</u>	<u>87.218</u>

Kr. Sidste år

Note 4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>1.294.392</u>	<u>105.727</u>
Udskudte skatteaktiver ultimo	<u>-119.900</u>	<u>946</u>
Udskudte skatteaktiver i alt	<u>-119.900</u>	<u>946</u>
Udskudte skatteforpligtelse primo	<u>-946</u>	<u>55.272</u>
Ændring af udskudte skatteaktiver	<u>-120.846</u>	<u>56.218</u>
 Skat af årets resultat	 <u><u>1.173.546</u></u>	 <u><u>161.945</u></u>

Note 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	92.681	4.315.775
Modtagne acontobetalinge	<u>-161.004</u>	<u>-3.390.950</u>
	<u>-68.323</u>	<u>924.825</u>

Der klassificeres således:

Igangværende arbejder for fremmed regning	92.681	1.069.619
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>-161.004</u>	<u>-144.794</u>
	<u>-68.323</u>	<u>924.825</u>

Note 6. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	200.000		200.000
Overført resultat	<u>1.676.262</u>	<u>-1.552.043</u>	<u>124.219</u>
	<u>1.876.262</u>	<u>-1.552.043</u>	<u>324.219</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Pant i aktiver</u>	Kr.	Sidste år
På selskabets bygninger og grund beliggende Juelsbjerg 13, Felsted, matr. nr. 356, Tumbøl ejerlav, er tinglyst følgende hæftelser:		
Kreditbanken ejerpantebreve (2 stk.)	<u>0</u>	<u>1.850.000</u>

Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bygninger og grund er i balancen opført til kr.	<u>0</u>	<u>1.390.296</u>
---	----------	------------------

Endvidere har Kreditbanken virksomhedspant på kr. 2.500.000 i driftsmidler, varelager og tilgodehavender.

Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør kr. 714.152.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet Tvingholm Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Maskiner restløbetid i 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2.711 kr., i alt 54.220 kr.