



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**DANclock ApS**

**Maglehøjvej 30**

**4652 Hårlev**

**(CVR-nr. 12 92 99 94)**

## **Årsrapport for 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *1 / 3* 2017

**Dan Haarlev Nielsen**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>10</b>
Balance	<b>11</b>
Noter	<b>13</b>

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet**

DANclock ApS  
Maglehøjvej 30  
4652 Hårlev

CVR-nr.:

12 92 99 94

Regnskabsperiode:

1. januar - 31. december 2016

**Direktion**

Dan Haarlev Nielsen  
Tina Lilleskov

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for DANclock ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Hårlev, den 2. februar 2017

### Direktion



Dan Haarlev Nielsen



Tina Lilleskov

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

4

**Til kapitalejerne i DANclock ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for DANclock ApS for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 2. februar 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er produktion af møbler og inventar.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 18.036. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat er som forventet fra ledelsens side.

## GENERELT

Årsregnskabet for DANclock ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle 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 værdipapirer mv.

## 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

Materielle anlægsaktiver 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 eventuel restværdi:

Bygninger, 10-50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

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 henholdsvis andre driftsmkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>323.404</b>	<b>302.088</b>
1 Personaleomkostninger	-216.652	-228.381
Af- og nedskrivninger	-61.653	-95.165
<b>Driftsresultat</b>	<b>45.099</b>	<b>-21.458</b>
Andre finansielle indtægter	27.901	12.056
Andre finansielle omkostninger	-49.813	-52.756
<b>Resultat før skat</b>	<b>23.187</b>	<b>-62.158</b>
2 Skat af årets resultat	-5.151	-9.114
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>18.036</b>	<b>-71.272</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	-81.964	-171.272
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>18.036</b>	<b>-71.272</b>

Balance pr. 31. december

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
3 Grunde og bygninger	2.540.425	2.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.666	4.744
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.543.091</b>	<b>2.604.744</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.543.091</b>	<b>2.604.744</b>
Råvarer og hjælpematerialer	121.972	149.805
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>121.972</b>	<b>149.805</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.636	116.678
Selskabsskat	1.035	3.158
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>109.671</b>	<b>119.836</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>142.030</b>	<b>118.829</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>166.784</b>	<b>424.207</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>540.457</b>	<b>812.677</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.083.548</b>	<b>3.417.421</b>

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
3 Reserve for opskrivninger	915.864	915.864
Overført resultat	729.768	811.732
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.945.632</u></b>	<b><u>2.027.596</u></b>
Udskudt skat	299.599	294.465
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b><u>299.599</u></b>	<b><u>294.465</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	360.582	402.669
Anden gæld	350.000	530.000
4 <b>Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>710.582</u></b>	<b><u>932.669</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	42.825	41.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.246	61.162
Anden gæld	43.664	60.486
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>127.735</u></b>	<b><u>162.691</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>838.317</u></b>	<b><u>1.095.360</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.083.548</u></b>	<b><u>3.417.421</u></b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	208.865	218.920
Andre udgifter til social sikring	7.787	9.461
	<u>216.652</u>	<u>228.381</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-1	-22
Årets regulering af udskudt skat	5.134	9.116
Regulering af skat vedrørende tidligere år	18	20
	<u>5.151</u>	<u>9.114</u>
<b>3 Grunde og bygninger</b>		
Værdi før foretagne opskrivninger	<u>1.366.240</u>	<u>1.425.815</u>
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	915.864	1.162.360
Ændring af opskrivning, på grund af ændring i skatteprocent	0	22.791
Årets afgang opskrivninger	0	-238.798
Regulering skat tidligere år	0	-30.489
	<u>915.864</u>	<u>915.864</u>
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>527.247</u>	<u>758.007</u>

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>800.000</u>	
Bogført værdi af ejendom	<u>2.540.425</u>	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom	<u>300.000</u>	
Bogført værdi af ejendom	<u>2.540.425</u>	