



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

DANclock ApS

Maglehøjvej 30

4652 Hårlev

(CVR-nr. 12 92 99 94)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/3 2016

Dan Haarlev Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger**Selskabet**

DANclock ApS
Maglehøjvej 30
4652 Hårlev

Telefon: 56 57 91 31
E-mail: danclock@danclock.com

CVR-nr.: 12 92 99 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af møbler og inventar.

Direktion

Dan Haarlev Nielsen

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for DANclock ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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 8. februar 2016

Direktion

Dan Haarlev Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i DANclock ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DANclock ApS for 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's 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 8. februar 2016

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



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

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

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.

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. 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.

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

9

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	302.088	478.100
1 Personaleomkostninger	-228.381	-321.297
Af- og nedskrivninger	-95.165	-95.165
Driftsresultat	-21.458	61.638
Andre finansielle indtægter	12.056	20.255
Andre finansielle omkostninger	-52.756	-51.981
Resultat før skat	-62.158	29.912
2 Skat af årets resultat	-9.114	-15.300
ÅRETS RESULTAT	-71.272	14.612
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	0
Overført resultat	-171.272	14.612
Anvendelse i alt	-71.272	14.612

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
3 Grunde og bygninger	2.600.000	2.999.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.744	6.822
Materielle anlægsaktiver i alt	2.604.744	3.006.060
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.604.744	3.006.060
Råvarer og hjælpematerialer	149.805	167.753
Varebeholdninger i alt	149.805	167.753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.678	159.147
Selskabsskat	3.158	0
Tilgodehavender i alt	119.836	159.147
Værdipapirer	118.829	139.792
Likvide beholdninger	424.207	93.859
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	812.677	560.551
AKTIVER I ALT	3.417.421	3.566.611

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	915.864	1.162.360
Overført resultat	811.732	952.515
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.027.596</u>	<u>2.314.875</u>
2 Udskudt skat	294.465	375.493
HENSÆTTELSER I ALT	<u>294.465</u>	<u>375.493</u>
Gæld til realkreditinstitutter	402.669	443.006
Anden gæld	530.000	250.000
5 Langfristet gæld i alt	<u>932.669</u>	<u>693.006</u>
Gæld til realkreditinstitutter	41.043	39.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.162	58.605
Selskabsskat	0	5.876
Anden gæld	60.486	79.421
Kortfristet gæld i alt	<u>162.691</u>	<u>183.237</u>
GÆLD I ALT	<u>1.095.360</u>	<u>876.243</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.417.421</u>	<u>3.566.611</u>
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	218.920	307.290
Andre udgifter til social sikring	9.461	14.007
	<u>228.381</u>	<u>321.297</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-22	6.360
Årets regulering af udskudt skat	9.116	8.942
Regulering af skat vedrørende tidligere år	20	-2
	<u>9.114</u>	<u>15.300</u>
3 Grunde og bygninger		
Heraf foretagne opskrivninger	<u>1.174.185</u>	<u>1.480.336</u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	1.162.360	1.154.662
Ændring af opskrivning, på grund af ændring i skatteprocent	22.791	7.698
Årets afgang opskrivninger	-238.798	0
Regulering skat tidligere år	-30.489	0
	<u>915.864</u>	<u>1.162.360</u>
Overført resultat		
Saldo primo	952.515	937.903
Årets resultat	-71.272	14.612
Regulering skat tidligere år	30.489	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-100.000	0
	<u>811.732</u>	<u>952.515</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.027.596</u>	<u>2.314.875</u>
5 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>758.007</u>	<u>526.655</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
-------------	--------------------	--------------------

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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>2.600.000</u>

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom	<u>300.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>2.600.000</u>