



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

DOF FREDERIKSHAVN APS
RALVEJ 6, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. oktober 2017

Jørn Lauridsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DOF Frederikshavn ApS Ralvej 6 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 13 26 81 93 Stiftet: 29. juni 1989 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jørn Lauridsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn
Advokat	Advokatfirmaet Ole Horn Danmarksgade 49 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for DOF Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. september 2017

Direktion:

Jørn Lauridsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i DOF Frederikshavn ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DOF Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 18. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med afrensning og overfladebehandling af metal og bygningskonstruktioner og al hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til tidligere, og der er ikke indtruffet vigtige begivenheder i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.499.415	17.012.229
Personaleomkostninger.....	1	-7.306.131	-6.994.701
Af- og nedskrivninger.....		-851.604	-838.042
DRIFTSRESULTAT		4.341.680	9.179.486
Indtægter af værdipapirer.....		3.100	1.860
Andre finansielle indtægter.....		29.284	12.703
Andre finansielle omkostninger.....	2	-422.229	-202.517
RESULTAT FØR SKAT		3.951.835	8.991.532
Skat af årets resultat.....	3	-872.878	-1.980.336
ÅRETS RESULTAT		3.078.957	7.011.196
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		3.000.000	10.000.000
Overført resultat.....		78.957	-2.988.804
I ALT		3.078.957	7.011.196

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		8.011.864	8.165.943
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.311.690	1.690.967
Materielle anlægsaktiver.....	4	9.323.554	9.856.910
Andre værdipapirer.....		52.948	33.170
Finansielle anlægsaktiver.....	5	52.948	33.170
ANLÆGSAKTIVER.....		9.376.502	9.890.080
Råvarer og hjælpematerialer.....		381.959	423.536
Varebeholdninger.....		381.959	423.536
Tilgodehavender fra salg.....		18.894.060	12.319.621
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		33.837	54.670
Andre tilgodehavender.....		2.500	12.886
Periodeafgrænsningsposter.....		35.914	101.900
Tilgodehavender.....		18.966.311	12.489.077
Likvider.....		11.220.622	12.412.564
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		30.568.892	25.325.177
AKTIVER.....		39.945.394	35.215.257
PASSIVER			
Anpartskapital.....		400.000	400.000
Overført overskud.....		3.094.169	3.015.213
Forslag til udbytte.....		3.000.000	10.000.000
EGENKAPITAL.....	6	6.494.169	13.415.213
Hensættelse til udskudt skat.....		216.920	228.932
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		216.920	228.932
Kreditinstitutter.....		3.199.283	3.359.955
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.199.283	3.359.955
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	160.671	157.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.565.103	6.745.276
Gæld til associerede virksomheder.....		8.264.000	2.006.997
Selskabsskat.....		685.422	1.466.919
Anden gæld.....		6.359.826	7.834.593
Kortfristede gældsforpligtelser.....		30.035.022	18.211.157
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		33.234.305	21.571.112
PASSIVER.....		39.945.394	35.215.257
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2015/16: 8)			
Løn og gager.....	4.287.832	4.019.927	
Pensioner.....	2.838.293	2.813.463	
Andre omkostninger til social sikring.....	70.960	72.143	
Øvrige personaleomkostninger.....	109.046	89.168	
	7.306.131	6.994.701	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	422.229	202.517	
	422.229	202.517	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	885.104	1.967.328	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-214	1.997	
Regulering af udskudt skat.....	-12.012	11.011	
	872.878	1.980.336	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....	9.835.139	8.116.216	
Tilgang.....	0	336.982	
Afgang.....	0	-169.280	
Kostpris 30. juni 2017.....	9.835.139	8.283.918	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	1.669.196	6.425.250	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-150.547	
Årets afskrivninger	154.079	697.525	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	1.823.275	6.972.228	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	8.011.864	1.311.690	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2016.....		37.289	
Valutakursregulering.....		15.659	
Kostpris 30. juni 2017.....		52.948	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		52.948	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	400.000	3.015.212	10.000.000	13.415.212
Betalt udbytte.....			-10.000.000	-10.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		78.957	3.000.000	3.078.957
Egenkapital 30. juni 2017.....	400.000	3.094.169	3.000.000	6.494.169

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	3.517.327	3.359.954	160.671	2.522.206
	3.517.327	3.359.954	160.671	2.522.206

Eventualposter mv.

8

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord er deponeret følgende:

1.000 tkr., ejerpantebrev med pant i matr. nr. 507 CQ, Ralvej 6, bogført værdi pr. 30. juni 2017 udgør 76 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.360 tkr., er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 8.002 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DOF Frederikshavn ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder aktieudbytter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, egne.....	25 år	60 %
Bygninger, på lejet grund.....	10-22 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 værdien af medgåede materialer og lønninger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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