



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

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

DOF FREDERIKSHAVN APS
RALVEJ 6, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. oktober 2018

Jørn Lauridsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DOF Frederikshavn ApS Ralvej 6 9900 Frederikshavn Telefon: +45 98 42 38 78 Telefax: +45 98 42 34 69 E-mail: frh@dofdanmark.dk CVR-nr.: 13 26 81 93 Stiftet: 29. juni 1989 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Jørn Lauridsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. oktober 2018

Direktion:

Jørn Lauridsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i DOF Frederikshavn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DOF Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		11.528.567	12.499.415
Personaleomkostninger.....	1	-5.497.605	-7.306.131
Af- og nedskrivninger.....		-662.899	-851.604
DRIFTSRESULTAT		5.368.063	4.341.680
Indtægter af værdipapirer.....		2.170	3.100
Andre finansielle indtægter.....		0	29.284
Andre finansielle omkostninger.....	2	-374.776	-422.229
RESULTAT FØR SKAT		4.995.457	3.951.835
Skat af årets resultat.....	3	-1.107.244	-872.878
ÅRETS RESULTAT		3.888.213	3.078.957
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		3.800.000	3.000.000
Overført resultat.....		88.213	78.957
I ALT		3.888.213	3.078.957

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		7.857.785	8.011.864
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.149.271	1.311.690
Materielle anlægsaktiver.....	4	9.007.056	9.323.554
Andre værdipapirer.....		42.346	52.948
Finansielle anlægsaktiver.....	5	42.346	52.948
ANLÆGSAKTIVER.....		9.049.402	9.376.502
Råvarer og hjælpematerialer.....		323.710	381.959
Varebeholdninger.....		323.710	381.959
Tilgodehavender fra salg.....		1.539.460	18.894.060
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	127.887	33.837
Andre tilgodehavender.....		104.255	2.500
Periodeafgrænsningsposter.....		52.002	35.914
Tilgodehavender.....		1.823.604	18.966.311
Likvider.....		4.677.815	11.220.622
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.825.129	30.568.892
AKTIVER.....		15.874.531	39.945.394

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		400.000	400.000
Overført overskud.....		3.182.382	3.094.169
Forslag til udbytte.....		3.800.000	3.000.000
EGENKAPITAL.....	7	7.382.382	6.494.169
Hensættelse til udskudt skat.....		281.798	216.920
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		281.798	216.920
Kreditinstitutter.....		3.035.244	3.199.283
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	3.035.244	3.199.283
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	164.039	160.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.143.418	14.565.103
Gæld til associerede virksomheder.....		2.723.336	8.264.000
Selskabsskat.....		696.971	685.422
Anden gæld.....		440.624	6.359.826
Periodeafgrænsningsposter.....		6.719	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.175.107	30.035.022
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.210.351	33.234.305
PASSIVER.....		15.874.531	39.945.394
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016/17: 8)			
Løn og gager.....	4.905.463	4.287.832	
Pensioner.....	403.886	2.838.293	
Andre omkostninger til social sikring.....	73.274	70.960	
Andre personaleomkostninger.....	114.982	109.046	
	5.497.605	7.306.131	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	374.776	422.229	
	374.776	422.229	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.042.448	885.104	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-82	-214	
Regulering af udskudt skat.....	64.878	-12.012	
	1.107.244	872.878	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....	9.835.139	8.283.919	
Tilgang.....	0	346.400	
Afgang.....	0	-458.965	
Kostpris 30. juni 2018.....	9.835.139	8.171.354	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	1.823.275	6.972.228	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-458.965	
Årets afskrivninger	154.079	508.820	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	1.977.354	7.022.083	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	7.857.785	1.149.271	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2017.....		52.948	
Kursregulering.....		-10.602	
Kostpris 30. juni 2018.....		42.346	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		42.346	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Værdien af periodens uafsluttede produktion.....	127.887	33.837	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	127.887	33.837	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	127.887	33.837	
	127.887	33.837	

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	400.000	3.094.169	3.000.000	6.494.169
Betalt udbytte.....			-3.000.000	-3.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		88.213	3.800.000	3.888.213
Egenkapital 30. juni 2018.....	400.000	3.182.382	3.800.000	7.382.382

Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	3.359.954	3.199.283	164.039	2.522.206
	3.359.954	3.199.283	164.039	2.522.206

Eventualposter mv.

9

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

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 2018 udgør 70 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.199 tkr., er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 7.789 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DOF Frederikshavn ApS for 2017/18 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 aktieudbytte.

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 acontoskatter.

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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.