



Dansk Belægningsentreprise A/S

Højvangsvej 1, Sengeløse, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 14 08 42 31

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Bjarne Hegnsvad Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dansk Belægningsentreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 19. maj 2016

Direktion

Bjarne Hegnsvad Hansen

Bestyrelse

Bjarne Hegnsvad Hansen

Ilse Birgitte Tonnesen

Leslie Malchau Hegnsvad Tonnesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Belægningsentreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Belægningsentreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at den fortsatte drift forudsætter, at de nødvendige kreditfaciliteter fastholdes. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 19. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson
statsautoriseret revisor

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Belægningsentreprise A/S Højvangsvej 1 Sengeløse 2640 Hedehusene Telefon: 46753121 Telefax: 46754754 Hjemmeside: www.dbe.dk CVR-nr.: 14 08 42 31 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Hegnsvad Hansen, Højvangsvej 1, 2640 Hedehusene Ilse Birgitte Tonnesen, Højvangsvej 1, 2640 Hedehusene Leslie Malchau Hegnsvad Tonnesen, Højvangsvej 1, 2640 Hedehusene
Direktion	Bjarne Hegnsvad Hansen, Højvangsvej 1, 2640 Hedehusene
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørvirksomhed inden for gulvbelægningsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.417 t.kr. mod 1.641 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 545 t.kr. mod 25 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 2.568.764.

Selskabet forventer, at 2016 ligeledes udviser et positivt resultat, og at egenkapitalen dermed fortsat forøges gradvist igennem de kommende regnskabsår.

Der henvises til note 1 for en nærmere omtale heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.416.897	1.641
2 Personaleomkostninger	-1.522.960	-1.306
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.164	-18
Driftsresultat	932.101	317
Andre finansielle omkostninger	-225.985	-281
Resultat før skat	706.116	36
Skat af årets resultat	-160.693	-11
Årets resultat	545.423	25
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	545.423	25
Disponeret i alt	545.423	25

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.837	4
Materielle anlægsaktiver i alt	5.837	4
Anlægsaktiver i alt	5.837	4
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	467.176	591
Varebeholdninger i alt	467.176	591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	612.647	979
Udskudte skatteaktiver	99.036	260
Andre tilgodehavender	71.700	72
Periodeafgrænsningsposter	14.011	17
Tilgodehavender i alt	797.394	1.328
Likvide beholdninger	23.144	5
Omsætningsaktiver i alt	1.287.714	1.924
Aktiver i alt	1.293.551	1.928

Balance 31. december

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	530.000	530
4 Overført resultat	-3.098.764	-3.644
Egenkapital i alt	-2.568.764	-3.114
Gældsforpligtelser		
Gæld i øvrigt	84.478	84
Gæld til pengeinstitutter	1.548.710	1.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.633.188	1.734
Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser	837.433	1.699
Anden gæld	1.316.694	1.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.229.127	3.308
Gældsforpligtelser i alt	3.862.315	5.042
Passiver i alt	1.293.551	1.928
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		
8 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som forventet udviser regnskabet et positivt resultat i 2015. Selskabets egenkapital er dog fortsat væsentlig negativ, hvorfor der er usikkerhed om den fortsatte drift, idet denne afhænger af selskabets mulighed for at fastholde nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet forventer, at 2016 ligeledes udviser et positivt resultat, og at egenkapitalen og selskabets likviditet dermed fortsat forøges gradvist gennem de kommende regnskabsår.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.439.431	1.239
Andre omkostninger til social sikring	13.582	14
Personaleomkostninger i øvrigt	69.947	53
	1.522.960	1.306
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	530.000	530
	530.000	530
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og mutipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-3.644.187	-3.669
Årets overførte overskud eller underskud	545.423	25
	-3.098.764	-3.644

Noter

			31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld i øvrigt	0	0	84.478	84
Gæld til pengeinstitutter	75.000	1.250.000	1.623.710	1.700
	75.000	1.250.000	1.708.188	1.784

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Medcon ApS, 84.478 kr., er givet pant i 3 maskiner, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør 0 kr.

Tryk Garanti har udstedt garantier for nom. 51.300 kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der foreligger fortsat en tvist med en vareleverandør 944 t.kr. vedrørende modregningsret i tilgodehavende fra en varedebitor. Det forventes, at tvisten falder ud til selskabets fordel.

Operationel leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter. Der påhviler selskabet en forpligtelse frem til kontraktudløb på 318 t.kr.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bjarne Hegnsvad Hansen, Højvangsvej 1, 2640 Hedehusene

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Belægningsentreprise A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i 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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.