



# Dansk Industriservice Hadsund ApS

Østergade 80, 9560 Hadsund

CVR-nr. 14 85 76 99

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2018.

---

Wilfred Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegning</b>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Dansk Industriservice Hadsund ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Industriservice Hadsund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hadsund, den 23. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dansk Industriservice Hadsund ApS Østergade 80 9560 Hadsund
	Telefon: 98 57 40 66
	E-mail: kapselblaser@gmail.com
	CVR-nr.: 14 85 76 99
	Stiftet: 15. januar 1991
	Hjemsted: Mariagerfjord kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 27. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Wilfred Kirstein Jensen, Østergade 80, 9560 Hadsund
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Storegade 12, 9560 Hadsund
<b>Modervirksomhed</b>	DISH Hadsund ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk Industriservice Hadsund ApS 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen samskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Varebeholdninger

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dansk Industriservice Hadsund ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>608.882</b>	<b>494.201</b>
2 Personaleomkostninger	-401.950	-508.213
<b>Driftsresultat</b>	<b>206.932</b>	<b>-14.012</b>
Andre finansielle indtægter	1.275	302
Øvrige finansielle omkostninger	-51	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>208.156</b>	<b>-13.710</b>
Skat af årets resultat	-41.866	-164
<b>Årets resultat</b>	<b>166.290</b>	<b>-13.874</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	299.228
Overføres til overført resultat	66.290	0
Disponeret fra overført resultat	0	-313.102
<b>Disponeret i alt</b>	<b>166.290</b>	<b>-13.874</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	59.285	59.285
Varebeholdninger i alt	59.285	59.285
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.848	141.828
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.275	28.000
Andre tilgodehavender	3.794	0
Periodeafgrænsningsposter	4.579	0
Tilgodehavender i alt	258.496	169.828
Likvide beholdninger	191.334	323.280
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>509.115</b>	<b>552.393</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>509.115</b>	<b>552.393</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	14.048	-52.242
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	299.228
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>314.048</u></b>	<b><u>446.986</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.936	48.788
Selskabsskat	41.866	0
Anden gæld	98.265	56.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>195.067</u>	<u>105.407</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>195.067</u></b>	<b><u>105.407</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>509.115</u></b>	<b><u>552.393</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**6 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er reparation og vedligeholdelse af industrianlæg.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	386.364	456.073
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	12.178	48.732
	<u><b>401.950</b></u>	<u><b>508.213</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-52.242	188.502
Årets overførte overskud eller underskud	66.290	-240.744
	<u><b>14.048</b></u>	<u><b>-52.242</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	299.228	100.000
Udloddet udbytte	-299.228	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	299.228
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>299.228</b></u>
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DISH Hadsund ApS, CVR-nr. 26595843 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

## Noter

---

### **6. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.