

Dnilok ApS
CVR-nr. 16707775
Østergårdsvej 5
8870 Langå

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2016

Dirigent

Navn: Bo Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dnilok ApS
Østergårdsvej 5
8870 Langå

CVR-nr.: 16707775

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Bo Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Dnilok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 15.12.2016

Direktion

Bo Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dnilok ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dnilok ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Tilførsel af ny kapital er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 15.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 846 t.kr. Årets resultat er bedre end forventet, men årets resultat er påvirket af en tilbageførsel af en tidligere hensættelse.

Fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabet var involveret i en afgiftssag, hvor SKAT har stillet krav om en forhøjelse af det anvendte grundlag for afregning af bekæmpelsesmiddelafgift og kvælstofafgift. Selskabet har tabt sagen i Landsretten. Kravet fra SKAT udgør inkl. renter og sagsomkostninger 3.935 t.kr., som ledelsen valgte at indregne som en forpligtelse i regnskabet i forbindelse med involveringen i afgiftssagen.

Som følge af det negative udfald af afgiftssagen, vil Dnilok ApS ikke være i stand til at imødekomme sine forpligtelser, efterhånden som de forfalder til betaling uden, at der tilføres ny kapital til selskabet.

Den fortsatte drift er endvidere betinget af, at selskabet kan opretholde den nuværende henstand med betaling af selskabets gæld til SKAT.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der i nødvendigt omfang kan tilføres ny kapital til selskabet. Derfor har ledelsen aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Der afskrives ikke på grunde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		686.878	(182.367)
Af- og nedskrivninger		163.876	0
Driftsresultat		850.754	(182.367)
Andre finansielle indtægter		2.435	9.547
Andre finansielle omkostninger		(6.906)	(1.526.017)
Årets resultat		846.283	(1.698.837)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		846.283	(1.698.837)
		846.283	(1.698.837)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>66</u>	<u>2.043</u>
Omsætningsaktiver		<u>66</u>	<u>2.043</u>
Aktiver		<u><u>66</u></u>	<u><u>2.043</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.455.054)</u>	<u>(5.301.337)</u>
Egenkapital		<u>(4.330.054)</u>	<u>(5.176.337)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.450	36.925
Gæld til tilknyttede virksomheder		326.477	361.080
Anden gæld	4	<u>3.973.193</u>	<u>4.780.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.330.120</u>	<u>5.178.380</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.330.120</u>	<u>5.178.380</u>
Passiver		<u><u>66</u></u>	<u><u>2.043</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(5.301.337)	(5.176.337)
Årets resultat	0	846.283	846.283
Egenkapital ultimo	125.000	(4.455.054)	(4.330.054)

Noter

1. Going concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabet var involveret i en afgiftssag, hvor SKAT har stillet krav om en forhøjelse af det anvendte grundlag for afregning af bekæmpelsesmiddelafgift og kvælstofafgift. Selskabet har tabt sagen i Landsretten. Kravet fra SKAT udgør inkl. renter og sagsomkostninger 3.935 t.kr., som ledelsen valgte at indregne som en forpligtelse i regnskabet i forbindelse med involveringen i afgiftssagen.

Som følge af det negative udfald af afgiftssagen, vil Dnilok ApS ikke være i stand til at imødekomme sine forpligtelser, efterhånden som de forfalder til betaling uden, at der tilføres ny kapital til selskabet.

Den fortsatte drift er endvidere betinget af, at selskabet kan opretholde den nuværende henstand med betaling af selskabets gæld til SKAT.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der i nødvendigt omfang kan tilføres ny kapital til selskabet. Derfor har ledelsen aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	190.000
Afgange	(190.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(190.000)
Tilbageførsel af nedskrivninger	190.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Nominal værdi kr.
3. Virksomhedskapital	Antal
Anparterne er ikke opdelt i klasser	125
	125.000
	125
	125.000

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Anden gæld		
Moms og afgifter	21.719	122.205
Andre skyldige omkostninger	<u>3.951.474</u>	<u>4.658.170</u>
	<u>3.973.193</u>	<u>4.780.375</u>

I andre skyldige omkostninger indgår et beløb på 3.935 t.kr., som vedrører afgiftssagen mod SKAT omkring forhøjelse af grundlaget for afregning af bekæmpelsesmiddelafgift og kvælstofafgift.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Østergård Hovedgård Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution til sikkerhed for bankgæld i de tilknyttede virksomheder, Neunte CP Wind GmbH & Co. KG. og Wernitz ApS.

Bankgælden, der er kautioneret for i de tilknyttede virksomheder, udgør 12.543 t.kr. pr. 30.06.2016