

# **DFI-Gruppen A/S**

**Sverigesvej 8**

**7480 Vildbjerg**

**CVR-nr. 21062340**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. november 2016

---

Leif Hansen  
Dirigent

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DFI-Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 9. november 2016

### **Direktion**

Leif Hansen

**Direktør**

### **Bestyrelse**

Henry Ørts

**Formand**

Lene Holmelund Hansen

Leif Hansen

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i DFI-Gruppen A/S**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for DFI-Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæring**

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bogense, den 9. november 2016

**Revisionsfirmaet Jan Christiansen**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen  
**Statsautoriseret revisor**

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	DFI-Gruppen A/S Sverigesvej 8 7480 Vibbjerg
Telefon	97132000
Telefax	97131433
Hjemmeside	<a href="http://www.dfi-gruppen.dk">www.dfi-gruppen.dk</a>
CVR-nr.	21062340
Stiftelsesdato	3. august 1998
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Henry Ørts, Formand Lene Holmelund Hansen Leif Hansen
<b>Direktion</b>	Leif Hansen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for DFI-Gruppen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, leje- og leasing samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter

#### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution og administration.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Software	3 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger, distributionsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

#### **Balancen**

##### **Immaterielle anlægsaktiver**

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

##### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Køb og salg af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under frie reserver.

Gevinster og tab ved afståelse indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## DFI-Gruppen A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>6.257.341</b>	<b>5.939.724</b>
Distributionsomkostninger		-2.327.280	-3.067.740
Administrationsomkostninger		-1.801.693	-1.825.633
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.128.368</b>	<b>1.046.351</b>
Finansielle indtægter		9.300	4.067
Finansielle omkostninger		-9.437	-6.115
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.128.231</b>	<b>1.044.303</b>
Skat af årets resultat	1	-472.266	-257.969
<b>Årets resultat</b>		<b>1.655.965</b>	<b>786.334</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.997.503	873.907
Heraf udbytte vedr. egne aktier		-397.503	-173.907
Overført resultat		55.965	86.334
<b>Resultatdesponering</b>		<b>1.655.965</b>	<b>786.334</b>

**DFI-Gruppen A/S****Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		61.246	33.811
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>61.246</b>	<b>33.811</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.814	70.626
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>160.814</b>	<b>70.626</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>222.060</b>	<b>104.437</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		961.569	753.029
<b>Varebeholdninger</b>		<b>961.569</b>	<b>753.029</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.211.416	2.327.275
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	943.906	1.819.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.207	0
Andre tilgodehavender		125.547	123.672
Periodeafgrænsningsposter		89.945	144.894
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.871.021</b>	<b>4.415.691</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>96</b>	<b>96</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.832.686</b>	<b>5.168.816</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.054.746</b>	<b>5.273.253</b>

## DFI-Gruppen A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		535.968	480.003
Udbytte for regnskabsåret		1.600.000	700.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>2.635.968</b>	<b>1.680.003</b>
Hensættelser til udskudt skat		361.880	311.561
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>361.880</b>	<b>311.561</b>
Gæld til banker		380.799	272.653
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		84.634	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.494.924	2.129.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	18.686
Selskabsskat		402.192	145.469
Anden gæld		694.349	715.684
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.056.898</b>	<b>3.281.689</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.056.898</b>	<b>3.281.689</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.054.746</b>	<b>5.273.253</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		
Nærtstående parter	6		

## DFI-Gruppen A/S

### Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	419.298	121.894
Regl. udskudt skat	50.319	117.389
Regulering skat tidl. år	2.649	18.686
	<u>472.266</u>	<u>257.969</u>
<b>2. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	7.610.793	5.806.574
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-6.751.521	-3.986.724
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<u>859.272</u>	<u>1.819.850</u>
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	943.906	1.819.850
Nettoforpligtelser	-84.634	0
	<u>859.272</u>	<u>1.819.850</u>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	500.000	480.003	700.000	1.680.003
Udbetalt udbytte fra sidste år			-700.000	-700.000
Forslag til årets resultatdisponering		55.965	1.600.000	1.655.965
	<b>500.000</b>	<b>535.968</b>	<b>1.600.000</b>	<b>2.635.968</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 kr.

Selskabet besidder 19,9% egne aktier svarende til nom. DKK 99.500 af aktiekapitalen. Egen aktier er anskaffet for TDKK 775, hvilket har reduceret egenkapitalen.

Egne kapitalandele er erhvervet som følge af ændring i selskabets ejerkreds.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Eventualforpligtelser**

Der er stillet virksomhedspant på TDKK 2.000 med pant i selskabets lager, driftsinventar og driftsmidler samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør TDKK 4.395.

Der påhviler selskabets sædvanlige garantier på udførte byggearbejder. TDKK 752 er afdækket via selskabets bankforbindelse.

**Lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en restlejeforpligtelser på TDKK 544, hvoraf TDKK 408 forfalder i 2016/17.

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse med en restforpligtelse på TDKK 61, hvoraf TDKK 28 forfalder i 2015/16. Leasingaftaler har en restløbetid på op til 27 måneder.

**Sambeskatningshæftelse**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for LEHAN Holding ApS, CVR-nr. 31 78 36 31, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## **DFI-Gruppen A/S**

### **Noter**

2015/16

2014/15

#### **5. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og projektering indenfor ventilation, samt tilknyttede områder.

#### **6. Nærtstående parter**

DFI-Gruppen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

LEHAN Holding ApS  
Rosenhaven 4  
6040 Egtved