
DA Custom Broker ApS

Fænøsund Park 5, st. mf., 5500 Middelfart

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/9 - 31/8)

CVR-nr. 21 44 59 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2016

Bjarne Rasmussen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september - 31. august 5

Balance 31. august 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for DA Custom Broker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. oktober 2016

Direktion

Bjarne Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i DA Custom Broker ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DA Custom Broker ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DA Custom Broker ApS
Fænøsund Park 5, st. mf.
5500 Middelfart

Telefon: 63110000

CVR-nr.: 21 44 59 83

Regnskabsperiode: 1. september - 31. august

Hjemstedskommune: Middelfart

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af
speditions- og konsulentvirksomhed samt handel og dermed beslægtet
virksomhed.

Direktion

Bjarne Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.450.501	2.420.871
Personaleomkostninger	1	-1.977.868	-2.018.104
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-88.342	-39.389
Resultat før finansielle poster		384.291	363.378
Finansielle indtægter	3	1.123	47.631
Finansielle omkostninger	4	-43.757	-25.870
Resultat før skat		341.657	385.139
Skat af årets resultat	5	-84.477	-95.218
Årets resultat		257.180	289.921

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	150.000	140.000
Overført resultat	107.180	149.921
	257.180	289.921

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		1.704.648	1.739.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.925	136.750
Materielle anlægsaktiver	6	1.946.573	1.876.041
Andre tilgodehavender		5.090	5.090
Finansielle anlægsaktiver		5.090	5.090
Anlægsaktiver		1.951.663	1.881.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.060	335.587
Andre tilgodehavender		0	5.292
Udskudt skatteaktiv	8	55.252	44.555
Periodeafgrænsningsposter		51.423	27.472
Tilgodehavender		552.735	412.906
Likvide beholdninger		360.464	489.172
Omsætningsaktiver		913.199	902.078
Aktiver		2.864.862	2.783.209

Balance 31. august

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.339.295	1.232.115
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	140.000
Egenkapital	7	1.614.295	1.497.115
Gæld til realkreditinstitutter		721.045	775.000
Langfristet gæld	9	721.045	775.000
Gæld til realkreditinstitutter	9	36.400	0
Kreditinstitutter		30.137	60.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.867	86.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	267
Selskabsskat		127.883	138.995
Anden gæld		248.235	224.579
Kortfristet gæld		529.522	511.094
Gældsforpligtelser		1.250.567	1.286.094
Passiver		2.864.862	2.783.209
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.833.340	1.856.637
Pensioner	83.417	78.514
Andre omkostninger til social sikring	61.111	82.953
	<u>1.977.868</u>	<u>2.018.104</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	88.342	39.389
	<u>88.342</u>	<u>39.389</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.123	0
Valutakursgevinster	0	47.631
	<u>1.123</u>	<u>47.631</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.777	25.870
Valutakursreguleringer	21.980	0
	<u>43.757</u>	<u>25.870</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	91.652	65.824
Årets udskudte skat	-10.697	29.394
Regulering af udskudt skat tidligere år	3.522	0
	84.477	95.218

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. september	2.078.563	141.466
Tilgang i årets løb	0	158.874
Kostpris 31. august	2.078.563	300.340
Ned- og afskrivninger 1. september	339.272	4.716
Årets afskrivninger	34.643	53.699
Ned- og afskrivninger 31. august	373.915	58.415
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.704.648	241.925
Afskrives over	60 år	5 år

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	125.000	1.232.115	140.000	1.497.115
Betalt ordinært udbytte	0	0	-140.000	-140.000
Årets resultat	0	107.180	150.000	257.180
Egenkapital 31. august	125.000	1.339.295	150.000	1.614.295

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-55.252	-44.555
Overført til udskudt skatteaktiv	55.252	44.555
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	55.252	44.555
Regnskabsmæssig værdi	<u>55.252</u>	<u>44.555</u>

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	573.557	628.495
Mellem 1 og 5 år	147.488	146.505
Langfristet del	721.045	775.000
Inden for 1 år	36.400	0
	<u>757.445</u>	<u>775.000</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Til sikkerhed for prioritetsgæld TDKK 775 er der afgivet pant i ejerlejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi 31. august 2016 udgør TDKK 1.705. Endvidere er der afgivet garanti overfor DLR med TDKK 317.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i alt TDKK 1.525, der giver pant i ovenstående ejerlejlighed. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse.

Ejerforeningen har tinglyst pantebrev, TDKK 29 i ejendommen.

Der er afgivet øvrige garantier med TDKK 40.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bjarne Rasmussen, Vindeby Tværevej 33, Tåsinge,
Svendborg

Eneanpartshaver, direktør

Transaktioner

Der har ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion eller andre nærtstående parter, bortset fra almindeligt vederlag og renteberegning af mellemregning, som sker på markedsvilkår.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DA Custom Broker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.