

Dan-Special A/S

Skolevej 46, Havnbjerg, 6430 Nordborg

CVR-nr. 21 56 62 33



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. april 2016

Som dirigent:



Svend Ove Jørgensen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dan-Special 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 29. marts 2016

Direktion:



John Jørgensen

Bestyrelse:



Svend Ove Jørgensen
formand



Bent Jørgensen



John Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dan-Special A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Special A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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.

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.

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.

Sønderborg, den 29. marts 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dan-Special A/S
Adresse, postnr., by	Skolevej 46, Havnbjerg, 6430 Nordborg
CVR-nr.	21 56 62 33
Stiftet	1. marts 1999
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 45 45 65
Telefax	74 45 45 95
Bestyrelse	Svend Ove Jørgensen, formand Bent Jørgensen John Jørgensen
Direktion	John Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og underleverandørarbejde inden for metalindustrien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.010.294	7.171.446
2	Personaleomkostninger	-6.748.455	-6.642.859
	Afskrivninger	-857.658	-808.285
	Resultat af primær drift	404.181	-279.698
3	Finansielle indtægter	12.043	8.751
	Finansielle omkostninger	-194.859	-185.464
	Resultat før skat	221.365	-456.411
4	Skat af årets resultat	-69.426	124.000
	Årets resultat	151.939	-332.411
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	140.000
	Overført resultat	-98.061	-472.411
		151.939	-332.411

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.342.494	2.385.715
	Produktionsanlæg og maskiner	3.855.423	4.638.844
		<u>6.197.917</u>	<u>7.024.559</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.197.917</u>	<u>7.024.559</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	13.000	13.000
		<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.056.136	1.548.365
	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	30.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	381.066	279.499
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	42.420	89.934
	Andre tilgodehavender	17.268	24.412
	Periodeafgrænsningsposter	28.310	25.877
		<u>2.555.200</u>	<u>1.998.087</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.907</u>	<u>9.124</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.577.107</u>	<u>2.020.211</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.775.024</u>	<u>9.044.770</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	666.666	666.666
	Reserve for opskrivninger	1.738.146	2.909.022
	Overført resultat	1.107.797	1.556
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	140.000
	Egenkapital i alt	3.762.609	3.717.244
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	691.000	655.000
	Hensatte forpligtelser i alt	691.000	655.000
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	152.981	217.005
	Leasingforpligtelser	1.145.429	1.841.761
		1.298.410	2.058.766
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	708.102	621.467
	Gæld til banker	1.184.851	968.350
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.624	148.474
	Anden gæld	975.818	874.098
	Periodeafgrænsningsposter	1.610	1.371
		3.023.005	2.613.760
	Gældsforpligtelser i alt	4.321.415	4.672.526
	PASSIVER I ALT	8.775.024	9.044.770

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forestået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	666.666	2.909.022	1.556	140.000	3.717.244
Årets resultat	0	0	-98.061	250.000	151.939
Tilbageførelse af opskrivninger	0	-1.204.302	0	0	-1.204.302
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	1.204.302	0	1.204.302
Skat af egenkapitalbevægelser	0	33.426	0	0	33.426
Udloddet udbytte	0	0	0	-140.000	-140.000
Egenkapital 31. december 2015	666.666	1.738.146	1.107.797	250.000	3.762.609

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Special A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Reserve for opskrivninger, der tidligere fuldt ud har været en bunden reserve, er reduceret med de foretagne afskrivninger på opskrivninger (efter skat). Der er på dette område tale om førtidsimplementering af de nye bestemmelser i årsregnskabsloven på dette område.

Reserven for opskrivninger er reduceret med 1.204 t.kr. efter skat, hvilket er overført til de frie reserver.

Praksisændringen har ikke nogen resultateffekt, påvirkning på balancen eller egenkapitalen. Der er således udelukkende tale om forskydning mellem enkeltposter under egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene er ikke påvirket af den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger .

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	35 år
Produktionsanlæg og maskiner	6-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger samt større anskaffede tekniske anlæg og maskiner opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter den ikke afskrevne del af opskrivninger af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.728.955	5.507.264	
Pensioner	797.069	910.547	
Andre omkostninger til social sikring	153.636	155.610	
Andre personaleomkostninger	68.795	69.438	
	6.748.455	6.642.859	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.633	7.831	
Andre finansielle indtægter	410	920	
	12.043	8.751	
4 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	51.698	-112.806	
Ændring af skatteprocent	17.728	-11.194	
	69.426	-124.000	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.765.013	6.676.064	8.441.077
Tilgang i årets løb	31.016	0	31.016
Kostpris 31. december 2015	1.796.029	6.676.064	8.472.093
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.319.667	2.559.000	3.878.667
Værdireguleringer 31. december 2015	1.319.667	2.559.000	3.878.667
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	698.965	4.596.220	5.295.185
Årets afskrivninger	74.237	783.421	857.658
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	773.202	5.379.641	6.152.843
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.342.494	3.855.423	6.197.917
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	2.264.290	2.264.290

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 7 stk. a nom. 75.000,00 kr.	525.000	525.000
Aktier, 1 stk. a nom. 50.000,00 kr.	50.000	50.000
Aktier, 1 stk. a nom. 91.666,00 kr.	91.666	91.666
	666.666	666.666

Selskabets aktiekapital har uændret været 666.666 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 217 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.342 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er der oprettet ejerpantebreve, nom. 3.100 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.342 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant, nom. 2.500 t.kr. med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, samt driftsmateriel og inventar.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Dan-Special Tools ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 24 måneder med en samlet restleasingydelse på 308 t.kr.

10 Nærtstående parter

Dan-Special A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Dan-Special Tools ApS	Skolevej 46, 6430 Nordborg