

# DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER  
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Dem fra Nordlunde ApS  
Lucernevej 26  
4900 Nakskov*

*CVR-nr: 21 80 49 75*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *27/5* 2016

  
Dirigent, *MARTIN FRIIS*

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Dem fra Nordlunde ApS Lucernevej 26 4900 Nakskov
	Telefon: 54 93 95 43 Telefax: 54 96 05 43 E-mail: Janni@Nordlundelavpris.dk
	CVR-nr.: 21 80 49 75 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Friis Henrik Friis
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
<b>Hovedaktivitet</b>	Drift af trælast samt udførelse af nedrivningsarbejder
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 27.05 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Dem fra Nordlunde ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 19/5 2016

### Direktion



Martin Friis



Henrik Friis

### Bestyrelse



Martin Friis



Henrik Friis

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne af Dem fra Nordlunde ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dem fra Nordlunde ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**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.

Nakskov, den 25 / 5 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af trælasthandel samt udførelse af nedrivningsarbejder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for året har ikke været helt tilfredsstillende, men når man ser på branchen generelt og den fortsatte tilbageholdenhed i byggebranchen, kan vi måske ikke tillade os at være helt utilfredse.

Vi håber at 2016 er året hvor byggesektoren igen får gang i sejlene, og at dette således får en afsmittende effekt på trælasten.

Da der ligeledes i området er gang i nedrivning af huse, forventes dette at have en positiv indvirkning på mængden af nedrivningsarbejder i 2016.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dem fra Nordlunde ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på passiver med den del, der kan henføres hertil.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på indretning af lejede lokaler.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Værdien af varelager brugt, er sat til kr. 0, da værdien først udgør en værdi i salgsøjeblikket.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under passiver.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>6.944.287</b>	<b>7.325.847</b>
1 Personaleomkostninger.....	5.904.674-	5.510.453-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	261.278-	222.749-
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>778.335</b>	<b>1.592.645</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	0	128
Andre finansielle indtægter .....	15.833	17.185
Andre finansielle omkostninger .....	235.607-	259.280-
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....</b>	<b>558.561</b>	<b>1.350.678</b>
Ekstraordinære poster.....	0	22.000-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>558.561</b>	<b>1.328.678</b>
Skat af årets resultat.....	131.245-	315.736-
Andre skatter .....	3.531-	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>423.785</b>	<b>1.012.942</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	600.000
Overført resultat.....	423.785	412.942
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>423.785</b>	<b>1.012.942</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner.....	865.785	925.108
Indretning af lejede lokaler.....	152.192	152.192
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.017.977</b>	<b>1.077.300</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.017.977</b>	<b>1.077.300</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	6.235.766	5.873.328
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>6.235.766</b>	<b>5.873.328</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.810.840	1.695.278
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	360.000	0
Andre tilgodehavender .....	412.924	438.178
Periodeafgrænsningsposter.....	134.660	114.196
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.718.424</b>	<b>2.247.652</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	36.299	28.526
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>36.299</b>	<b>28.526</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>19.684</b>	<b>144.562</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>9.010.173</b>	<b>8.294.068</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>10.028.150</b>	<b>9.371.368</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	4.318.542	3.697.957
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.443.542</b>	<b>3.822.957</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	251.425	239.102
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>251.425</b>	<b>239.102</b>
Kreditinstitutter .....	1.368.991	1.758.323
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.368.991</b>	<b>1.758.323</b>
Kreditinstitutter .....	1.641.448	849.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	412.160	406.675
Selskabsskat.....	109.699	164.309
Anden gæld.....	1.299.764	1.193.507
Udbytte for regnskabsåret.....	0	600.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	501.121	336.593
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.964.192</b>	<b>3.550.986</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>5.333.183</b>	<b>5.309.309</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>10.028.150</b>	<b>9.371.368</b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

NOTER

			2015	2014
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Lønninger .....		5.027.456	4.786.960
	Andre omkostninger til social sikring .....		877.218	723.493
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>5.904.674</b>	<b>5.510.453</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>			
		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
	Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
	Overført resultat .....	3.697.957	423.785	4.318.542
		<b>3.822.957</b>	<b>423.785</b>	<b>4.443.542</b>

## NOTER

2015

2014

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Leasingforpligtelse med HMP Udlejning I/S**

Leasingforpligtelsen for driftsmidler udgør i 2016 i alt. kr. 613.329

Lejeforpligtelsen vedr. bygninger for 2016 udgør i alt kr. 429.240.

Lejemålet vedr. bygninger er vedvarende uopsigeligt fra begge parter side.

**Leasingforpligtelse i øvrigt**

CNH	rest 197.504	udløb 30.11.2019
Krone Capital	rest 175.900	udløb 01.08.2017
Nordania	rest 359.250	udløb 30.06.2018
Nordania	rest 606.150	udløb 31.07.2019
Nordania	rest 101.050	udløb 31.07.2019
CNH	rest 295.301	udløb 30.11.2019
Würth Leasing	rest 85.668	udløb 30.11.2020

**Garantiforpligtelser**

Der er i Danske Bank stillet følgende garantier for nedrivningsarbejder:

Kr. 156.750 Garanti 12G0487968 Lolland Kommune

Kr. 3.360 Højreby Kommune

Kr. 19.800 Garanti nr. 2458694 Arbejdernes Boligselskab

Kr. 157.000 Garanti nr. 40G0597781 Lolland Kommune

Kr. 103.000 Garanti nr. 57G0526827 Bo-Hus A/S

Danske Bank har som sikkerhed følgende:

3.000.000 kr. virksomhedspant, samt solidarisk selvskyldnerkaution fra Henrik Friis og Martin Friis.

**4 Nærtstående parter**

Anpartshavere der ejer mere end 5%:

MF Nordlunde ApS

HF Nordlunde ApS

Dem Fra Nordlunde ApS (egne anparter)