Dit Pulterkammer A/S

Nikkelvej 2, 8940 Randers SV

CVR-nr. 25 59 80 32

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/5-2016

Som dirigent:

.....

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dit Pulterkammer 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.

Randers, den 3. maj 2016
Direktion:

Bjarne Christensen

Bestyrelse:

Knud Jensen
formand

Hans Wilhelm Schur

Ole Steffensen

Olav Würtz Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dit Pulterkammer A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dit Pulterkammer 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 vurderingen 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.

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.

Horsens, den 3. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kaj Blom
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dit Pulterkammer A/S
Adresse, postnr., by	Nikkelvej 2, 8940 Randers SV
CVR-nr.	25 59 80 32
Stiftet	1. september 2000
Hjemstedskommune	Randers
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.pulterkammer.dk
E-mail	info@pulterkammer.dk
Bestyrelse	Knud Jensen, formand Hans Wilhelm Schur Ole Steffensen Olav Würtz Hansen
Direktion	Bjarne Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er at udleje rum til opbevaring og lager samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig bedre end forventet. Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

I det kommende regnskabsår forventes et resultat på niveau med dette år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	6.512.462	5.531.743
2	Personaleomkostninger	-2.694.948	-2.393.553
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.895.080	-1.866.293
	Resultat af primær drift	1.922.434	1.271.897
	Finansielle indtægter	7.501	12.991
3	Finansielle omkostninger	-2.423.293	-2.660.994
	Resultat før skat	-493.358	-1.376.106
4	Skat af årets resultat	-92.260	104.678
	Årets resultat	-585.618	-1.271.428
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-585.618	-1.271.428
		-585.618	-1.271.428

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde og bygninger	81.854.479	82.568.118
	Produktionsanlæg og maskiner	4.778.636	5.200.506
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	359.964	320.036
	Indretning af lejede lokaler	78.064	92.790
		87.071.143	88.181.450
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	2.244.115	2.244.115
		2.244.115	2.244.115
	Anlægsaktiver i alt	89.315.258	90.425.565
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	74.831	89.105
		74.831	89.105
6	**Tilgodehavender**		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.477	188.257
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	544.636	110.644
	Udskudte skatteaktiver	3.088.982	3.615.234
	Andre tilgodehavender	61.338	180.140
	Periodeafgrænsningsposter	19.442	19.280
		3.891.875	4.113.555
	Likvide beholdninger	7.268	5.829
	Omsætningsaktiver i alt	3.973.974	4.208.489
	AKTIVER I ALT	93.289.232	94.634.054

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	705.000	705.000
	Overført resultat	15.027.282	15.612.900
	Egenkapital i alt	15.732.282	16.317.900
	Gældsforpligtelser		
8	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Gæld til realkreditinstitutter	39.550.796	40.943.088
	Gæld til banker	22.220.000	22.220.000
		61.770.796	63.163.088
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.462.887	1.384.754
	Gæld til banker	5.183.575	4.917.166
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.989	143.639
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.794.443	7.752.206
	Anden gæld	1.240.260	955.301
		15.786.154	15.153.066
	Gældsforpligtelser i alt	77.556.950	78.316.154
	PASSIVER I ALT	93.289.232	94.634.054

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	705.000	16.884.328	17.589.328
Årets resultat	0	-1.271.428	-1.271.428
Egenkapital 1. januar 2015	705.000	15.612.900	16.317.900
Årets resultat	0	-585.618	-585.618
Egenkapital 31. december 2015	705.000	15.027.282	15.732.282

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis**

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser i form af udlejning indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

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.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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	50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 er sambeskattet med tilknyttede selskaber under det ultimative moderselskab Olav W. Hansen A/S. 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

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.

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 acontoskatter.

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 kontorejendomme 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2015	2014
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.390.593	2.141.823
	Pensioner	95.446	102.159
	Andre omkostninger til social sikring	97.818	35.863
	Andre personaleomkostninger	111.091	113.708
		2.694.948	2.393.553
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	235.390	382.665
	Andre finansielle omkostninger	2.187.903	2.278.329
		2.423.293	2.660.994
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-433.992	-110.644
	Årets regulering af udskudt skat	315.640	-225.006
	Ændring af skatteprocent	210.612	230.972
		92.260	-104.678

5 **Materielle anlægsaktiver**

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanl æg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	90.949.057	8.437.397	3.667.526	147.264	103.201.244
Tilgang i årets løb	542.470	0	242.302	0	784.772
Afgang i årets løb	0	0	-1.844.691	0	-1.844.691
Kostpris 31. december 2015	91.491.527	8.437.397	2.065.137	147.264	102.141.325
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	8.380.939	3.236.891	3.347.489	54.474	15.019.793
Årets afskrivninger	1.256.109	421.870	202.375	14.726	1.895.080
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	0	-1.844.691	0	-1.844.691
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	9.637.048	3.658.761	1.705.173	69.200	15.070.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	81.854.479	4.778.636	359.964	78.064	87.071.143

6 **Tilgodehavender**

De samlede tilgodehavender forfalder alle indenfor det kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	705.000	705.000	701.000	701.000	701.000
Kapitalforhøjelse	0	0	4.000	0	0
	705.000	705.000	705.000	701.000	701.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 57 mio. kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 41.014 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 81.854 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til banker, 27.403 t.kr. er afgivet ejerpantebreve på 29.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 81.854 t.kr.

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med dets bankforbindelse.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Olav W. Hansen A/S og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2014 eller senere.

11 Nærtstående parter

Dit Pulterkammer A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysninger om sikkerhedsstillelse for tilknyttede virksomheder

Oplysning om sikkerhedsstillelser for tilknyttede virksomheder fremgår af note 9, Sikkerhedsstillelser.

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Dit Pulterkammer Holding A/S	Aarhus