

DIESEL DOK ApS

Transportcentervej 15
7400 Herning

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/09/2016

Claus Ackermann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DIESEL DOK ApS
Transportcentervej 15
7400 Herning

Telefonnummer: 97121200
Fax: 97128412
CVR-nr: 25893387
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S Herning Afdeling
Dalgasgade 27
7400 Herning
DK Danmark

Revisor REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning
DK Danmark
CVR-nr: 10623685
P-enhed: 1000107803

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Diesel Dok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15/08/2016

Direktion

Martin Christian Andsbjerg

Claus Ackermann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DIESEL DOK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DIESEL DOK ApS 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 handlinger 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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Herning, 12/09/2016

Bjarne Møller
Registreret revisor, Medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
CVR: 10623685

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive automobil- og lastvognsværksted og dermed beslægtede aktiviteter. Diesel Dok ApS udfører primært reparation af last- og varebiler samt entreprenørmateriel. Virksomheden er autoriseret servicepartner for MAN Truck og Bus Danmark A/S i Herning-området.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret

Økonomisk udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Selskabet vurderer resultatet for det forløbne regnskabsår 2015/2016, som er selskabets 16. regnskabsår og dækker perioden 1. juli 2015 - den 30. juni 2016, som tilfredsstillende.

Resultatopgørelsen viser et resultat af ordinær drift på kr. 2.052.000 før skat og kr. 1.508.300 efter skat.

Der er i årets resultat udgiftsført mindre nyanskaffelser og edb-programmer for i alt kr. 77.500.

Der var forventet et overskud efter afskrivninger og før skat på kr. 1.250.000 – kr. 1.750.000.

Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 19.386.102 og en egenkapital på i alt kr. 11.603.384.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statuttidspunktet og til dato efter vores overbevisning ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af nærværende årsrapport.

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling i 2016/2017, hvor der forventes et overskud efter afskrivninger og før skat på mellem kr. 1.750.000 – kr. 2.000.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

I det følgende er omtalt den praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Diesel Dok ApS er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at

- Bruttoresultat anføres jf. årsregnskabslovens § 32

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Forslag til udbytte har tidligere været afsat som en gældspost, men indgår nu som en del af den samlede egenkapital. Sammenligningstillene for sidste regnskabsår er ændret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Begge ovenstående poster indgår i bruttofortjenesten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Bygninger og installationer 25 år til en scrapværdi på kr. 5.000.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800/12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer værdiansættes til den officielle kurs pr. balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte er indregnet som en del af egenkapitalen.

Skyldig skat 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 eventuel 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 nettorealisationseværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % for opgørelse af den skattepligtige indkomst og 22 % ved beregning af den udskudte skat..

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		12.145.493	11.631.158
Personaleomkostninger	1	-9.383.229	-9.245.049
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-410.450	-288.030
Resultat af ordinær primær drift		2.351.814	2.098.079
Andre finansielle indtægter		240.788	202.809
Øvrige finansielle omkostninger		-540.394	-67.844
Ordinært resultat før skat		2.052.208	2.233.044
Skat af årets resultat	3	-543.930	-589.702
Årets resultat		1.508.278	1.643.342
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	2.000.000
Overført resultat		8.278	-356.658
I alt		1.508.278	1.643.342

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		9.418.800	9.677.750
Produktionsanlæg og maskiner		220.500	252.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.000	90.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	9.684.300	10.019.750
Anlægsaktiver i alt		9.684.300	10.019.750
Råvarer og hjælpematerialer		2.417.225	2.478.325
Varebeholdninger i alt		2.417.225	2.478.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.713.403	3.002.938
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.935	96.605
Periodeafgrænsningsposter		222.911	222.533
Tilgodehavender i alt		3.067.249	3.322.076
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.034.698	3.054.398
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.034.698	3.054.398
Likvide beholdninger		182.630	1.638.941
Omsætningsaktiver i alt		9.701.802	10.493.740
Aktiver i alt		19.386.102	20.513.490

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		9.853.384	9.845.106
Forslag til udbytte		1.500.000	2.000.000
Egenkapital i alt	5	11.603.384	12.095.106
Hensættelse til udskudt skat	6	1.316.500	1.229.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.316.500	1.229.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.239.212	3.429.171
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	3.239.212	3.429.171
Gæld til realkreditinstitutter		190.000	187.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		882.255	1.385.941
Skyldig selskabsskat		340.463	354.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		650.933	562.618
Periodeafgrænsningsposter		1.163.355	1.270.064
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.227.006	3.760.213
Gældsforpligtelser i alt		6.466.218	7.189.384
Passiver i alt		19.386.102	20.513.490

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/2016	2014/2015
Løn og gager	8.380.026	8.283.488
Pensionsbidrag	61.932	60.461
Andre omkostninger til social sikring	941.271	901.100
	<u>9.383.229</u>	<u>9.245.049</u>
Antal gennemsnitlig beskæftigede	<u>18,7</u>	<u>18,7</u>

Løn og vederlag i øvrigt til direktionen oplyses ikke, da direktionen indgår i væsentlig grad i den daglige produktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Bygninger	258.950	259.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.500	83.080
Andre anlæg, direktionsvogne	45.000	-55.000
	<u>410.450</u>	<u>288.030</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/2016	2014/2015
Aktuel skat	455.444	479.885
Ændring af udskudt skat	87.500	112.000
Regulering vedrørende tidligere år	986	112
	<u>543.930</u>	<u>588.997</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg	Direktionsvogne
Kostpris primo	12.476.893	2.046.636	228.480
Tilgang	0	75.000	0
Afgang	0	-47.000	0
Kostpris ultimo	12.476.893	2.074.636	228.480
Af- og nedskrivning primo	-2.799.143	-1.794.636	-138.480
Årets afskrivning	-258.950	-106.500	-45.000
Tilbageførsel ved afgang	0	47.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-3.059.093	-1.854.136	-221.520
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.417.800	220.500	45.000

Kontant ejendomsværdi den 1. oktober 2015 kr. 4.700.000,
heraf grund kr. 2.050.300.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	250.000	9.845.106	2.000.000	12.095.106
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	1.500.000	1.500.000
Egenkapital ultimo	250.000	9.845.106	1.500.000	11.603.384

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

6. Hensættelse til udskudt skat

De samlede udskudte skatter fordeler sig således pr. 30. juni

	2015/2016	2014/2016
Bygninger og installationer	1.338.500	1.245.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-20.000	-20.000
Direktionsvogne	-2.000	4.000
	1.316.500	1.229.000

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gældsforpligtelse forfalder kr. 2.390.000 efter 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel Leasing kontrakt (Sand Jensen Finans ApS):
 BMW, XS 40da, 2010, rest 17 mdr. á kr. 9.323 = kr. 158.491

Leasingydelse regnskabsåret 2016/2017: kr. 111.876
 Leasingydelse regnskabsåret 2017/2018: kr. 46.615

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kautions- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

Øvrige sikkerhedsstillelser:

Der er overfor Danske Bank A/S stillet følgende sikkerhed:

Ejerpantebreve på i alt kr. 5.500.000 med pant i matr. nr. 5 r, Skovby By, Gjellerup,
 Transportcentervej 15, 7400 Herning, til sikkerhed for engagement.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CVR-nr. 25 84 65 83 Claus Ackermann Invest ApS Rønne Allé 141 7451 Sunds	Ejer nom. kr. 125.000
---	-----------------------

CVR-nr. 25 86 46 612 M. C. A. Invest ApS Hjejlevej 143 7451 Sunds	Ejer nom. kr. 125.000
--	-----------------------

Nærtstående parter

Direktionen, som alle har bestemmende indflydelse i og/eller ejer anpartskapitalen i de enkelte investeringsselskaber i ejerkredsen, udgøres af

Claus Ackermann, Rønne Allé 141, 7451 Sunds

Martin Christian Andsbjerg, Hjejlevej 143, 7451 Sunds

Der har i regnskabsåret ingen samhandel været mellem selskabet og ejerkredsen.