

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

DN Værktøj ApS

Ringager 30, 2605 Brøndby

CVR-nr. 25 92 89 03

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/2 2017.

Dirigent

Niels Dahl Nielsen

Hjemstedskommune: Brøndby

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive dreje-, måle-, produktions- og konsulentvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

I 2016 har selskabet realiseret en bruttofortjeneste på kr. 121.397. Årets resultat efter skat er opgjort til kr. -9.770, der vurderes som utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.426.886 og en egenkapital på kr. 739.706.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for DN Værktøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Brøndby, den 22. februar 2017

Direktion

Niels Dahl Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DN Værktøj ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DN Værktøj ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 20. januar 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsløn, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet NDN Holding ApS samt øvrige koncernselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år. Dette svarer til forventet økonomisk levetid.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne accontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	121.397	302.932
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>10.027</u>	<u>-42.986</u>
	Resultat før afskrivninger	131.424	259.946
2	Afskrivninger	<u>-134.971</u>	<u>-117.971</u>
	Resultat før finansiering	-3.547	141.975
	Renteindtægter	1.060	0
	Renteudgifter	-5.107	-3.011
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-2.701</u>	<u>-2.409</u>
	Resultat før skat	-10.295	136.555
3	Beregnete skatter	<u>525</u>	<u>-34.691</u>
	Årets resultat	<u><u>-9.770</u></u>	<u><u>101.864</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-9.770	101.864
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-9.770</u></u>	<u><u>101.864</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Indretning af lejede lokaler	6.227	11.504
	Driftsmidler og inventar	<u>268.371</u>	<u>313.065</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>274.598</u>	<u>324.569</u>
	Deposita	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>394.598</u>	<u>444.569</u>
	Varer under fremstilling	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	554.337	534.287
3	Udskudt skatteaktiv	14.984	10.584
	Periodeafgrænsningsposter	18.652	44.760
	Andre tilgodehavender	<u>107.060</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>695.033</u>	<u>589.631</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>167.255</u>	<u>274.918</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.032.288</u>	<u>1.034.549</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.426.886</u></u>	<u><u>1.479.118</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	614.706	624.476
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>739.706</u>	<u>749.476</u>
	Kreditører	54.803	72.136
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	118.537	122.845
	Anden gæld	<u>513.840</u>	<u>534.661</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>687.180</u>	<u>729.642</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>687.180</u>	<u>729.642</u>
	Passiver i alt	<u>1.426.886</u>	<u>1.479.118</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	-30.543	15.145
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	20.516	27.841
	<u>-10.027</u>	<u>42.986</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Driftsmidler og inventar	129.694	112.694
Indretning, lejede lokaler	5.277	5.277
	<u>134.971</u>	<u>117.971</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	3.875	31.510
Udskudt skat, regulering	-4.400	3.181
	<u>-525</u>	<u>34.691</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>14.984</u>	<u>10.584</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Immaterielle	Materielle	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver	
		Deposita	Goodwill	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	120.000	450.000	65.801	2.423.151
	Tilgang	0	0	0	85.000
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	120.000	450.000	65.801	2.508.151
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	450.000	54.297	2.110.086
	Afskrivninger i året	0	0	5.277	129.694
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2016	0	450.000	59.574	2.239.780
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	120.000	0	6.227	268.371
5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	624.476	0	749.476
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-9.770	0	-9.770
	Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	614.706	0	739.706

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør kr. 192.000.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.