

DPH DIAMANTBORING ApS

Læskovvej 122
4632 Bjæverskov

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

10/08/2017

Dennis Peter Humphrys
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DPH DIAMANTBORING ApS Læskovvej 122 4632 Bjæverskov Telefonnummer: 26367756 CVR-nr: 26586054 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Revisor	Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh Rådhusstorvet 7, 1 3520 Farum DK Danmark CVR-nr: 15095253 P-enhed: 1004021679

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for DPH Diamantboring 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 10/08/2017

Direktion

Dennis Peter Humphrys
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for de kommende år ikke skal revideres. Ledelsen anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejeren af DPH Diamantboring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DPH Diamantboring ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter .

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, 10/08/2017

Bodil Bagh

Registreret revisor

Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh

CVR: 15095253

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabs-klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, der værdiansættes til kostpris eller amortiseret kostpris, vurderes ved indikationer af værdiforringelse. Såfremt der er behov for nedskrivning, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdi. Nedskrivning indregnes i samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		1.791.499	1.791.452
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-526.213	-319.841
Andre eksterne omkostninger		-374.203	-322.619
Bruttoresultat		891.083	1.148.992
Personaleomkostninger	1	-978.865	-979.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.200	-59.756
Resultat af ordinær primær drift		-142.982	109.422
Andre finansielle indtægter		4.318	
Andre finansielle omkostninger		-2.313	-5.561
Ordinært resultat før skat		-140.977	103.861
Skat af årets resultat		31.015	-28.969
Årets resultat		-109.962	74.892
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-109.962	74.892
I alt		-109.962	74.892

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.246	143.446
Materielle anlægsaktiver i alt		88.246	143.446
Anlægsaktiver i alt		88.246	143.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		396.134	575.150
Udsudte skatteaktiver		62.024	31.009
Andre tilgodehavender		35.284	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	49.158	0
Tilgodehavender i alt		542.600	606.159
Likvide beholdninger		45.964	65.055
Omsætningsaktiver i alt		588.564	671.214
Aktiver i alt		676.810	814.660

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-228.276	-118.313
Egenkapital i alt		21.724	131.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.749	152.953
Skyldig selskabsskat		96.809	96.809
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		462.528	433.211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		655.086	682.973
Gældsforpligtelser i alt		655.086	682.973
Passiver i alt		676.810	814.660

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	911.718	903.420
Pensionsbidrag	60.804	65.000
Andre omkostninger til social sikring	6.343	11.394
	978.865	979.814

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft et tilgodehavende på kr. 89.158 hos medlemmer af direktionen. Lånet er blevet forrentet. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Selskabet har nedskrevet gælden med kr. 40.000, som er blevet indberettet som løn. Det resterende lån indfries i det kommende år.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er diamantboring.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen skal sikre, at der afholdes generalforsamling senest 6 måneder efter, at tabet er konstateret, hvor ledelsen redegør for selskabets økonomiske stilling og tager stilling til eventuelle foanstaltninger for at genetablere kapitalen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed for gæld..