

DVA Dansk Værktøjs Agentur A/S

**Marielundvej 48C
2730 Herlev**

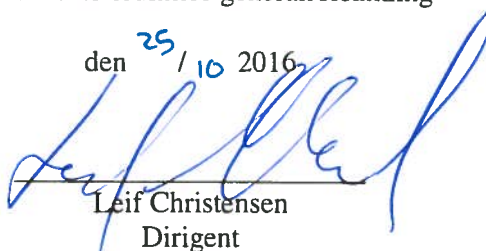
CVR-nr. 27 08 40 79

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den ²⁵ / 10 2016



Leif Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for DVA Dansk Værktøjs Agentur 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den ²⁵ / 10 2016

Direktion



Ruben Jørgensen

Bestyrelse



Leif Christensen
Formand



Ruben Jørgensen



Trine Jørgensen



Karin Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DVA Dansk Værktøjs Agentur A/S

Vi har revideret årsregnskabet for DVA Dansk Værktøjs Agentur A/S 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 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 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.

Silkeborg, den ²⁵ / 10 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DVA Dansk Værktøjs Agentur A/S Marielundvej 48C 2730 Herlev
	Telefon: 70 23 42 39 Telefax: 70 23 42 29 E-mail: info@dva.dk
	CVR-nr.: 27 08 40 79 Stiftet: 1. marts 2003 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Leif Christensen Ruben Jørgensen Trine Jørgensen Karin Christensen
Direktion	Ruben Jørgensen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Kim Rune Christensen Revisor, HD Rolf Frølund Løvkær
Væsentligste aktiviteter	Selskabets aktiviteter er handel indenfor byggemarkedsbranchen, herunder import og eksport.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for DVA Dansk Værktøjs Agentur A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Den økonomiske brugstid vurderes til 10 år pga. rettighedens karakteristika, herunder at produktet ikke undergår væsentlig teknologisk forældelse.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Den økonomiske brugstid vurderes til 7 år pga. goodwillens karakteristika, herunder, at de erhvervede aktiviteter er veletablerede på markedet og forventes at have en værdi i den vurderede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20%

Småaktiver og aktiver med kort levetid 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, 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 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	9.765.763	7.142
1 Personalemkostninger.....	-6.839.898	-4.711
2 Afskrivninger.....	-277.828	-286
Andre driftsomkostninger.....	0	-29
DRIFTSRESULTAT	2.648.037	2.116
Finansielle indtægter.....	202	25
Finansielle omkostninger.....	-1.303.483	-907
RESULTAT FØR SKAT	1.344.756	1.234
3 Skat af årets resultat.....	-300.333	-291
ÅRETS RESULTAT	1.044.423	943
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	450
Overført resultat.....	842.023	493
DISPONERET I ALT	1.044.423	943

Balance 30. juni**AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
4 Rettigheder.....	24.000	30
4 Goodwill	839.279	1.068
Immaterielle anlægsaktiver	863.279	1.098
5 Driftsmateriel og inventar.....	74.947	95
Materielle anlægsaktiver.....	74.947	95
Udskudt skatteaktiv	2.000	-15
Deposita.....	372.393	362
Finansielle anlægsaktiver.....	374.393	347
ANLÆGSAKTIVER.....	1.312.619	1.540
Varelager	12.482.155	9.034
Forudbetaling for varer	971.544	898
Varebeholdninger	13.453.699	9.932
Varedebitorer	7.392.415	6.842
Andre tilgodehavender	825	9
Periodeafgrænsningsposter.....	121.560	109
Tilgodehavender	7.514.800	6.960
Likvide beholdninger	12.759	5
OMSÆTNINGSAKTIVER	20.981.258	16.897
AKTIVER.....	22.293.877	18.437

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
Aktiekapital	500.000	500
Overført resultat	3.036.882	2.194
Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	450
6 EGENKAPITAL	3.739.282	3.144
Gæld til pengeinstitutter	1.543.144	2.100
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.543.144	2.100
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	564.920	565
Gæld til pengeinstitutter	6.868.831	6.473
Vare- og omkostningskreditorer	4.758.742	2.500
Selskabsskat	524.739	413
Anden gæld	4.168.907	3.242
Periodeafgrænsningsposter	125.312	0
Kortfristede gældsforpligtelser	17.011.451	13.193
GÆLDSFORPLIGTELSE	18.554.595	15.293
PASSIVER	22.293.877	18.437
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	6.518.918	4.427
Pensioner	320.980	284
	<u>6.839.898</u>	<u>4.711</u>
2 Afskrivninger		
Rettigheder.....	6.000	6
Goodwill	228.895	229
Driftsmateriel og inventar.....	42.933	51
	<u>277.828</u>	<u>286</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	317.350	319
Regulering af udskudt skat	-17.000	-28
Regulering af tidligere års skat	-17	0
	<u>300.333</u>	<u>291</u>
	Rettigheder	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	60.000	1.602.262
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2016.....	60.000	1.602.262
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-30.000	-534.088
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-6.000	-228.895
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016.....	-36.000	-762.983
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	24.000	839.279

Noter

	Driftsmate- riel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2015	453.746
Årets tilgang	24.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016.....	477.746
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-359.866
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-42.933
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016.....	-402.799
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	74.947

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat.....	2.194.859	0	842.023	3.036.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret	449.600	-449.600	202.400	202.400
	3.144.459	-449.600	1.044.423	3.739.282

Aktiekapitalen er fordelt således:

50 aktier á kr. 10.000	500.000
	500.000

Noter

	1/7 2015 Gæld i alt	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	2.665.020	2.108.064	564.920	0
	<u>2.665.020</u>	<u>2.108.064</u>	<u>564.920</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

Personvogn, restløbetid 27 måneder på i alt tkr. 117.

Personvogn, restløbetid 15 måneder på i alt tkr. 160.

Personvogn, restløbetid 6 måneder på i alt tkr. 66.

Personvogn, restløbetid 24 måneder på i alt tkr. 206.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med følgende betingelser:

Huslejekontrakt med en årlig lejeudgift på ca. tkr. 870, som er uopsigelig af lejer indtil den 1/4 2018. Herefter er opsigelsesperioden på 6 måneder.

Øvrige kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank er deponeret:

Virksomhedspant på tkr. 3.000 for alt mellemværende.

Virksomhedspant på tkr. 6.800 for alle forhold vedr. lån tkr. 2.000.

Virksomhedspanten omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsinventar og -materiel, goodwill mv. og varelagre. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør på balancedagen tkr. 22.279.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.