

Dan Nielsen ApS

**Spodsbjergvej 5
Hundested**

CVR-nr. 28 84 52 51

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. oktober 2016

Anette Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dan Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 28. oktober 2016

Direktion

Dan Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dan Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederiksværk, den 28. oktober 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Dan Nielsen ApS
Spodsbjergvej 5
Hundested

CVR-nr. 28 84 52 51
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Halnæs

Direktion

Dan Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Nielsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

		Restværdi	
Øvrige bygninger	50	år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Egenkapital

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		468.528	563.094
Personaleomkostninger	1	<u>-371.681</u>	<u>-375.773</u>
Resultat før af- og nedskivninger		96.847	187.321
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-73.366</u>	<u>-73.366</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		23.481	113.955
Resultat før finansielle poster		23.481	113.955
Finansielle omkostninger		<u>-24.746</u>	<u>-31.089</u>
Resultat før skat		-1.265	82.866
Skat af årets resultat	2	<u>-7.768</u>	<u>20.505</u>
Årets resultat		<u>-9.033</u>	<u>103.371</u>
Foreslået udbytte		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-59.033</u>	<u>53.371</u>
		<u>-9.033</u>	<u>103.371</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		771.281	785.747
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>133.225</u>	<u>98.525</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>904.506</u>	<u>884.272</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>904.506</u>	<u>884.272</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.179	336.415
Udskudt skatteaktiv		3.854	9.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.912</u>	<u>39.088</u>
Tilgodehavender		<u>326.945</u>	<u>384.903</u>
Likvide beholdninger		<u>17.684</u>	<u>56.037</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>344.629</u>	<u>440.940</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.249.135</u></u>	<u><u>1.325.212</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		512.353	571.385
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>612.353</u>	<u>721.385</u>
Banker		<u>199.920</u>	<u>252.763</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>199.920</u>	<u>252.763</u>
Banker		50.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.011	88.170
Selskabsskat		7.700	45.250
Anden gæld		112.151	127.644
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>436.862</u>	<u>351.064</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>636.782</u>	<u>603.827</u>
Passiver i alt		<u>1.249.135</u>	<u>1.325.212</u>
Hovedaktivitet	5		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	329.370	328.920
Pensioner	33.236	33.236
Andre omkostninger til social sikring	6.726	10.441
Andre personaleomkostninger	2.349	3.176
	<u>371.681</u>	<u>375.773</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.222	25.545
Årets udskudte skat	5.546	-46.050
	<u>7.768</u>	<u>-20.505</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	858.077	387.600
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>93.600</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>858.077</u>	<u>481.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	72.330	289.075
Årets afskrivninger	14.466	58.900
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>86.796</u>	<u>347.975</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>771.281</u>	<u>133.225</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	150.000	571.386	-50.000	671.386
Årets resultat	0	-9.033	0	-9.033
Foreslået udbytte	0	-50.000	0	-50.000
Egenkapital 30. juni 2016	150.000	512.353	-50.000	612.353

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Inden for et år	287.412	287.412
Mellem 1 og 5 år	284.469	571.881
	571.881	859.293

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

365.000	365.000
---------	---------

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 350.000 i ovenstående grunde og bygninger.
Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 350.000 til sikkerhed for bankgæld.