



DanLube A/S

**Tune Parkvej 5
4030 Tune**

CVR nr. 28 84 55 88

Årsrapport for 2016/17
13. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12. januar 2018
Dirigent

Navn: Jesper Laage-Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016/17	10
Balance pr. 30. september 2017	11
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for DanLube A/S for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 13. december 2017

Direktion:

Jesper Laage-Petersen

Bestyrelsen:

Mikael Laage-Petersen
Bestyrelsesformand

Peter Egede Johannesen

Jesper Laage-Petersen

Cecilie Lund Laage-Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i DanLube A/S.

Vi har opstillet årsrapporten for DanLube A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 13. december 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

DanLube A/S
Tune Parkvej 5
4030 Tune

CVR nr.: 28 84 55 88
Stiftet: 3. juni 2005
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:

Mikael Laage-Petersen, Islands Brygge 24 B, 05. mf., 2300 København S
Peter Egede Johannesen, Kildebanken 8, 4681 Herfølge
Jesper Laage-Petersen, Salbyvej 157, 4600 Køge

Cecilie Lund Laage-Petersen, Richard Mortensens V 106, 2300 København S

Direktion:

Jesper Laage-Petersen, Salbyvej 157, 4600 Køge

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og service, konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DanLube A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Jesla Holding ApS.

Moderselskabet Jesla Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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 og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note		2015/16 tkr.
Bruttoresultat		1.325.472	1.097
Personaleomkostninger	1	-717.298	-594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-66.983</u>	<u>-54</u>
Driftsresultat		541.191	449
Andre finansielle indtægter		1.667	12
Andre finansielle omkostninger		<u>-12.230</u>	<u>-11</u>
Resultat før skat		530.628	450
Skat af årets resultat	3	<u>-116.739</u>	<u>-99</u>
Årets resultat		<u>413.889</u>	<u>351</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>413.889</u>	<u>351</u>
I alt disponering		<u>413.889</u>	<u>351</u>

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver	Note		2015/16 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>127.723</u>	<u>195</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>127.723</u>	<u>195</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>45.254</u>	<u>49</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>45.254</u>	<u>49</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>172.977</u>	<u>244</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>623.912</u>	<u>722</u>
Varebeholdninger i alt		<u>623.912</u>	<u>722</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		609.916	396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	74
Periodeafgrænsningsposter		67.769	45
Udskudte skatteaktiver	7	<u>2.789</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>680.474</u>	<u>515</u>
Likvide beholdninger		<u>1.031.676</u>	<u>501</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.336.062</u>	<u>1.738</u>
Aktiver i alt		<u>2.509.039</u>	<u>1.982</u>

Balance pr. 30. september 2017

Passiver	Note	2015/16 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	764.619	350
Egenkapital i alt	1.264.619	850
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2
Hensatte forpligtigelser i alt	0	2
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Skyldig sambeskatningsbidrag	121.179	97
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	121.179	97
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	97.261	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.838	138
Gæld til tilknyttede virksomheder	543.581	479
Selskabsskat	0	138
Anden gæld	275.561	278
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.123.241	1.033
Gældsforpligtigelser i alt	1.244.420	1.130
Passiver i alt	2.509.039	1.982
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	<u>500.000</u>	<u>350.730</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>413.889</u>
	<u>0</u>	<u>413.889</u>
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>764.619</u>
Egenkapital, ultimo		<u><u>1.264.619</u></u>

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2012/2013</u>	<u>Regnskabs- året 2013/2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/16</u>	<u>Regnskabs- året 2016/17</u>
Selskabskapital, primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

		2015/16 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	772.908	673
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-55.610	-79
Personalemkostninger i alt	717.298	594
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	4	4
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.983	54
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	66.983	54
3 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	121.179	98
Regulering af udskudt skat	-4.440	1
Skat af årets resultat i alt	116.739	99
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	575.000	575
Anskaffelsessum, ultimo	575.000	575
Af-/nedskrivninger, primo	-575.000	-575
Af-/nedskrivninger, ultimo	-575.000	-575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	303.699	304
Anskaffelsessum, ultimo	303.699	304
Af-/nedskrivninger, primo	-108.992	-55
Årets afskrivninger	-66.984	-54
Af-/nedskrivninger, ultimo	-175.976	-109
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.723	195

Noter

		2015/16
		tkr.
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	48.629	50
Tilgang i årets løb	18.421	2
Afgang i årets løb	-21.796	-3
Anskaffelsessum, ultimo	45.254	49
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.254	49

7 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 3 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået som følge af forskellige afskrivningsprincipper på de regnskabsmæssige og skattemæssige saldo værdier for driftsmidler.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jesla Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.