

## ÅRSRAPPORT 2015/16

**Dan-Mo Fairwind ApS**  
Vordingborgvej 35 e  
4600 Køge

CVR nr. 28962657

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016



**Dirigent**  
Glenn Turn Jensen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Dan-Mo Fairwind ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. november 2016

**Direktion**



Glenn Turn Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Dan-Mo Fairwind ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan-Mo Fairwind 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 revisors 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.

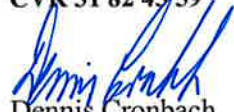
Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 11. november 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dan-Mo Fairwind ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, herunder 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.

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**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Personaleomkostninger**

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

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.781.771	1.876.081
1. Personaleomkostninger	-1.231.169	-1.195.983
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-46.749	-49.804
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>503.853</b>	<b>630.294</b>
Andre finansielle indtægter	42.428	26.384
Øvrige finansielle omkostninger	-108.745	-134.841
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>437.536</b>	<b>521.837</b>
Skat af årets resultat	-92.872	-130.245
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>344.664</b>	<b>391.592</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	344.664	91.592
<b>Disponeret i alt</b>	<b>344.664</b>	<b>391.592</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.447	188.196
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>141.447</b>	<b>188.196</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>141.447</b>	<b>188.196</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	592.073	581.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>592.073</b>	<b>581.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.945.727	3.102.203
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.095	240.295
Andre tilgodehavender	219.467	214.415
Periodeafgrænsningsposter	24.923	22.628
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.257.212</b>	<b>3.579.541</b>
Likvide beholdninger	110.190	66.143
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>110.190</b>	<b>66.143</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.959.475</b>	<b>4.227.184</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.100.922</b>	<b>4.415.380</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.088.715	744.052
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.213.715</b>	<b>1.169.052</b>
Hensættelser til udskudt skat	3.649	4.885
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>3.649</b>	<b>4.885</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	652.803	1.737.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser	810.821	1.167.568
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.359	88.359
Selskabsskat	228.106	145.254
Anden gæld	103.469	103.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.883.558</b>	<b>3.241.443</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.883.558</b>	<b>3.241.443</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.100.922</b>	<b>4.415.380</b>

5. Hovedaktivitet
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Eventualposter

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.136.974	1.164.966
Pensioner	72.994	2.242
Andre udgifter til social sikring	21.201	28.775
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.231.169</b>	<b>1.195.983</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	46.749	49.804
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>46.749</b>	<b>49.804</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	744.051	652.460
Overført fra resultatdisponering	344.664	91.592
<b>Ultimo</b>	<b>1.088.715</b>	<b>744.052</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Udbetalt udbytte	-300.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.213.715</b>	<b>1.169.052</b>

Selskabet har den 22. august 2016 udloddet kr. 100.000 i a'conto udbytte.

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af skibsreservedele.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.500.000

## Noter

---

### **7. Eventualposter**

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.