

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Dansk Isolering ApS

Bergensvej 7

6230 Rødekro

(11. regnskabsår)

CVR NR. 30 91 64 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Rødekro den 10. december 2018.



Dirigent Martin Brink

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11-12
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017/2018 for selskabet Dansk Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 10. december 2018

Direktionen:



Direktør Martin Brink

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Isolering ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Isolering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 10. december 2018

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand merc
Mne1051

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at rådgive inden for byggebranchen, udvikling og udførsel af byggeri, udlejning af fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da selskabet har erhvervet og igangsat hovedaktiviteterne fra medio juni 2018 er de aktuelle og primære aktiviteter først blevet eksekveret i 3. kvartal 2018 og på baggrund heraf anses årsregnskabet 2017/2018 for at være afsluttet med et acceptabelt resultat.

Årsregnskabet for 2017/2018 er afsluttet med et overskud på kr.133.638,-.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2018 kr. 1.027.442,-.

Selskabets ledelse forventer ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets finansielle stilling pr. 30. september 201

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Isolering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. j.fr. Årsregnskabslovens § 32

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Ændring i regnskabspraksis

Værdiansættelsen af selskabets ejendom Bergensvej 7 er ændret fra dagsværdiopgørelse for investeringsejendomme efter ÅRL § 38 til værdiansættelse efter ÅRL § 41, idet ejendommen er overgået til domicilejendom. Ændringen har ikke haft nogen indvirkning på årets resultat bortset fra årets afskrivninger på i alt kr. 14.450,-.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Selskabets ejendomme er værdiansat til anskaffelsessum/dagsværdi med fradrag af de akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger på ejendommene.

Andre anlæg, driftsmidler 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 brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	25 år	t.kr 3.379
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	4-5 år	0

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varelager og igangværende arbejder

Varelager og igangværende arbejder måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for igangværende arbejder omfatter kostprisen for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger.

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 henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser 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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018

Note	2017/2018 <u>Kr.</u>	2016/2017 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.726.495	289.336
1 Personaleomkostninger	-1.327.092	0
Afskrivninger af anlægsaktiver	-42.006	-7.581
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>863.108</u>
Resultat af primær drift	<u>357.397</u>	<u>1.144.863</u>
Finansielle poster		
Finansielle omkostninger	-174.086	-123.620
Finansielle poster i alt	<u>-174.086</u>	<u>-123.620</u>
Resultat før skat	183.311	1.021.243
Skat af årets resultat	<u>-49.673</u>	<u>-224.563</u>
Årets resultat	<u>133.638</u>	<u>796.680</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overførsel til næste år	<u>133.638</u>	<u>796.680</u>
I alt	<u>133.638</u>	<u>796.680</u>

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

Note	30.09.18 <u>Kr.</u>	30.09.17 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.107.600	3.945.000
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>355.346</u>	<u>19.431</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.462.946</u>	<u>3.964.431</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.462.946</u>	<u>3.964.431</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	646.545	0
Igangværende arbejder	<u>119.500</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>766.045</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.001.380	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	1.887
Periodeafgrænsningsposter	25.710	0
Andre tilgodehavender	<u>99</u>	<u>2.367</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.027.189</u>	<u>4.254</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.793.234</u>	<u>4.254</u>
Aktiver i alt	<u>7.256.180</u>	<u>3.968.685</u>

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

Note	30.09.18 <u>Kr.</u>	30.09.17 <u>Kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Opskrivningshenlæggelse	666.492	0
Overført resultat	<u>235.950</u>	<u>775.536</u>
Egenkapital i alt	<u>1.027.442</u>	<u>900.536</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>284.871</u>	<u>239.984</u>
Hensættelser i alt	<u>284.871</u>	<u>239.984</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
2 Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.901.697</u>	<u>2.254.262</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.901.697</u>	<u>2.254.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
2 Kortfristet del af langfristet gæld	182.326	122.759
Kreditinstitutter	1.304.028	68.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	515.937	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	401.000	367.827
Anden gæld	<u>638.879</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.042.170</u>	<u>573.903</u>
Passiver i alt	<u>7.256.180</u>	<u>3.968.685</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2017/2018 <u>Kr.</u>	2016/2017 <u>Kr.</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.208.790	0
Pensioner	73.488	0
Løntilskud	-11.157	0
Sociale bidrag m.v.	9.075	0
Personaleomkostninger	<u>46.896</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.327.092</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>9</u>	<u>0</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo <u>året</u>	Gæld ultimo <u>året</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Realkreditinstitut DLR	1.189.246	1.128.480	61.293	816.697
Realkreditinstitut DLR	233.123	220.895	12.301	158.441
Banklån	0	906.350	52.421	603.055
Realkreditaktieselskab Nordea	<u>954.652</u>	<u>828.298</u>	<u>56.311</u>	<u>536.050</u>
	<u>2.377.021</u>	<u>3.084.023</u>	<u>182.326</u>	<u>2.114.243</u>

3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualposter m.v.

Pantsætninger

Selskabets ejendomme er pr. 30/9 2018 indregnet med i alt t.kr. 5.108,-.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og banklån pr. 30/9 2018 i alt t.kr. 3.084,- er der i selskabets ejendomme udstedt pantebreve på i alt nominelt t.kr. 5.309,-.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 2.000,-. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdninger, køretøjer aldrig registreret, immaterielle rettigheder samt driftsinventar og materiel.

I selskabets ejendomme er der udstedt ejerpantebreve på nominelt t.kr. 1.000,-.

Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelse pr. 30/9 2018 på i alt t.kr. 866,-, hvoraf i alt t.kr. 302,- forfalder til betaling i regnskabsåret 2018/2019.

Eventualforpligtelser og garantier

Der er i alt afgivet arbejdsгарantier på kr. 110.000,-.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Masuca Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.