

DYSSEKILDE ApS

Hold-An Vej 180
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2016

Lars Hjort Dyssekilde
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DYSSEKILDE ApS
Hold-An Vej 180
2750 Ballerup

CVR-nr: 31866839
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen
Smedievej 31
3400 Hillerød
DK Danmark
CVR-nr: 27394027
P-enhed: 1015447865

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Dyssekilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende , hvorfor vi henviser til ledelsesberetningen. Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regn-skabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ballerup, den 04/06/2016

Direktion

Lars Hjort Dyssekilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Dyssekilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dyssekilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr.377.340 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 317.700. Disse forhold sammen med de i note 4 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele egenkapitalen, hvilket er forbundet med ledelsesansvar, at egenkapitalen reetableres.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 04/06/2016

Tonny Skov Pedersen

Registreret revisor

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen

CVR: 27394027

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor anlægsbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 377 og dermed tabt egenkapitalen.

Selskabets ledelse er bevidst om den ikke tilfredsstillende udvikling for regnskabsåret 2015, hvilket skyldes dels udskydningen af allerede aftalte ordrer og projekter, som først er blevet igangsat i regnskabsåret 2016. Således udgør ordrebeholdningen ved årsregnskabs godkendelse mere end 2,3 mio. kr. og yderligere forventes flere ordrer i regnskabsåret 2016.

Ledelsen er dog bevidst om og fokuseret på omkostningerne samt personale, hvorfor der er iværksat en stram økonomisk styring fremadrettet.

På denne baggrund og ikke mindst de allerede aftale arbejdsopgaver er det ledelsens opfattelse, at regnskabsåret 2016 vil udvise en positiv indtjening og overskud, hvorfor årsregnskabet aflægges som going concern.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har i overensstemmelse med selskabslovgivningen ikke at vise poster, som er sammendraget i posten Bruttoresultat. Posterne omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi og efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet sat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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, som omfatter kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.197.558	225.847
Personaleomkostninger	1	-1.664.766	-206.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.717	0
Resultat af ordinær primær drift		-469.925	19.617
Andre finansielle indtægter		300	0
Øvrige finansielle omkostninger		-11.684	-4.552
Ordinært resultat før skat		-481.309	15.065
Skat af årets resultat	2	103.968	-5.429
Årets resultat		-377.341	9.636
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-377.341	9.636
I alt		-377.341	9.636

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.150	0
Indretning af lejede lokaler		14.133	0
Materielle anlægsaktiver i alt		30.283	0
Anlægsaktiver i alt		30.283	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.506	91.459
Igangværende arbejder for fremmed regning		406.074	209.977
Udskudte skatteaktiver		104.225	
Tilgodehavender i alt		687.805	301.436
Likvide beholdninger		309.046	17.266
Omsætningsaktiver i alt		996.851	318.702
Aktiver i alt		1.027.134	318.702

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-367.705	9.636
Egenkapital i alt		-317.705	59.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		396.317	114.378
Skyldig selskabsskat		10.919	5.662
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		566.925	77.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		370.678	61.664
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.344.839	259.066
Gældsforpligtelser i alt		1.344.839	259.066
Passiver i alt		1.027.134	318.702

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	9.636	0	59.636
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-377.341	0	-377.341
Egenkapital, ultimo	50.000	-367.705	0	-317.705

Selskabets registrerede kapital har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.727.762	297.532
Lønrefusioner	-107.485	-102.467
Andre omkostninger til social sikring	44.489	11.165
	<u>1.664.766</u>	<u>206.230</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	5.429
Ændring af udskudt skat	-104.225	0
Regulering vedrørende tidligere år	257	0
	<u>-103.968</u>	<u>5.429</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 377 og dermed tabt egenkapitalen.

Dette skyldes dels udskydningen af allerede aftalte ordrer og projekter, som først er blevet igangsat i regnskabsåret 2016. Således udgør ordrebeholdningen ved årsregnskabet godkendelse mere end 2,3 mio. kr. og yderligere forventes flere ordrer i regnskabsåret 2016.

Ledelsen er dog bevidst om og fokuseret på omkostningerne samt personale, hvorfor der er iværksat en stram økonomisk styring fremadrettet.

På denne baggrund og ikke mindst de allerede aftale arbejdsopgaver er det ledelsens opfattelse, at regnskabsåret 2016 vil udvise en positiv indtjening og overskud, hvorfor årsregnskabet aflægges som going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen