



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Djurslands Isolering ApS

Egevej 18, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 32 67 23 45

## Årsrapport for 2017/18

(1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/11 2018

Marianne Bolther Sørensen, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 – 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Djurslands Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.  
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Grenaa, den 22. november 2018

Direktion:

Marianne Bolther Sørensen



## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### *Til den daglige ledelse i Djurslands Isolering ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurslands Isolering ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 22. november 2018

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, CVR-nr. 33534841

  
Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Djurslands Isolering ApS  
Egevej 18  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 32 67 23 45  
Stiftet: 15. januar 2010  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Marianne Bolther Sørensen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive håndværksvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Djurslands Isolering ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

#### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 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 afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

#### 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

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.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer. Hvis acontofaktureringer overstiger salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes disse under gældsforpligtigelser.

### **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 vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 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 – fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>457.997</b>	<b>668.284</b>
1 Personaleomkostninger	-478.467	-648.993
Afskrivninger	-23.009	989
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-43.479</b>	<b>20.280</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-11.577	-10.634
<b>Resultat før skat</b>	<b>-55.056</b>	<b>9.646</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-55.056</b>	<b>9.646</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-55.056	9.646
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-55.056</b>	<b>9.646</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/6 2018	30/6 2017
Andre rettigheder	0	0
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.833	35.842
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.833</u>	<u>35.842</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>12.833</u></b>	<b><u>35.842</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	51.825	57.704
Varebeholdninger	<u>51.825</u>	<u>57.704</u>
5 Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	98.445	150.429
Andre tilgodehavender	7.500	37.493
Periodeafgrænsningsposter	33.000	42.000
Tilgodehavende i alt	<u>138.945</u>	<u>229.923</u>
Likvide beholdninger	<u>40.930</u>	<u>20.391</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>231.700</u></b>	<b><u>308.017</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>244.533</u></b>	<b><u>343.859</u></b>

**Balance**

Noter	30/6 2018	30/6 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-304.332	-249.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>6 Egenkapital i alt</b>	<b>-179.332</b>	<b>-124.276</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.834	123.873
7 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	411.032	344.263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.866	468.136
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>423.866</b>	<b>468.136</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>244.533</b>	<b>343.859</b>
8 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	394.764	544.230
Pensioner	62.714	78.165
Andre omkostninger til social sikring	20.989	26.597
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	478.467	648.993
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2018	0	0
Betalt acontoskat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Andre rettigheder
Kostpris pr. 30/6 2017		19.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris pr. 30/6 2018		<hr/> 19.000
		<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2017		19.000
Årets afskrivning		0
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger pr. 30/6 2018		<hr/> 19.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018		<hr/> 0

## Noter

**4. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30/6 2017	322.945
Tilgang i året	0
Afgang i året	-212.500
Kostpris pr. 30/6 2018	<u>110.445</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2017	287.103
Årets afskrivning	23.009
Afskrivning vedr. afgang	-212.500
Afskrivninger pr. 30/6 2018	<u>97.612</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	<u>12.833</u>

**5. Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser**

Igangværende arbejder for fremmed regning	64.301	63.302
Tilgodehavender fra salg	34.144	87.127
	<u>98.445</u>	<u>150.429</u>

**6. Egenkapital**

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/6 2017	125.000	-249.276	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	-55.056	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 30/6 2018	<u>125.000</u>	<u>-304.332</u>	<u>0</u>

**7. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring**

Selskabsskat	0	0
Anden gæld	411.032	344.263
	<u>411.032</u>	<u>344.263</u>



## Noter

### **8. Eventualforpligtelser og sikkerheder**

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der virksomhedspant med tkr. 175. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2018 tkr. 196

På balancedagen var der indgået leasingaftale vedrørende varebil.

De årlige ydelser udgør ca. kr. 40.000 ex.moms. Kontraktens restløbetid er ca. 3 ½ år.

Kundenr.: 194