

DK Lube ApS

(CVR nr. 32 78 12 33)

Udsigten 19, 3500 Værløse

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. januar 2017.

Dirigent



Torben Gørfeld

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. august 2016.....	9
Balance pr. 31. august 2016.....	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

DK Lube ApS
Udsigten 19
3500 Værløse
Hjemstedskommune: Furesø Kommune

CVR-nummer

32 78 12 33

Direktion

Torben Gørfeld
Værløse

Anpartshaver

Gørfeld Holding ApS
Cvr. nr. 37 95 61 63

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 7
3200 Helsinge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til general-forsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og eventuelle standarders krav, samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.
- at årsregnskabet er ledelsens ansvar.
- at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Værløse, den 25. januar 2017.

Direktion



Torben Gørfeld

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer

Til kapitalejeren i DK Lube ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Lube ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 25. januar 2017.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været handel med smøreolier, primært til erhverslivet.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 596.352.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet har positive forventninger til det kommende års drift. Ledelsen forventer både en fortsat stigende omsætning samt et øget resultat for næste regnskabsår i forhold til indeværende år. I det kommende år forventer selskabet iøvrigt at udvide aktiviteterne med en webshop "Olieeksperten.dk" med henblik på salg til bl.a. private kunder.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Gørfeld Holding ApS, cvr.nr. 37 95 61 63

Resultatanvendelse

Ledelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter årets varekøb af handelsvarer med ændring af lagre af færdigvarer som forskydning i lagerbeholdningerne. Vareforbruget er indregnet til kostprisen, inkl. hjemtagelsesomkostninger og de af staten pålagte punktafgifter (Smøreolieafgift og Co2-afgift) ved solgte varer.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
-----------------------------------------------	----------

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi hvortil aktivet må kunne forventes at kunne realiseres.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsesprisen med tillæg af eventuel punktafgift.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiverne, omfatter betalte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter, m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. august 2016

2014/2015		Noter	
1.507.038	Bruttofortjeneste		1.779.242
-830.233	Personaleomkostninger	1	-988.918
-19.733	Af- og nedskrivninger	2	-23.680
657.072	Resultat før finansielle poster		766.644
3.277	Finansielle indtægter		780
-448	Finansielle omkostninger		-662
659.901	Resultat før skat		766.762
-155.048	Skat af årets resultat	3	-170.410
<u>504.853</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>596.352</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	250.000
Overført resultat	346.352
Resultatdisponering i alt	<u>596.352</u>

Balance pr. 31. august 2016

Aktiver

2014/2015		Noter
	Anlægsaktiver	
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	
0	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
98.667	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 74.987
98.667	Materielle anlægsaktiver i alt	74.987
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
10.000	Andre tilgodehavender.....	10.000
10.000	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.000
108.667	Anlægsaktiver i alt	84.987
	Omsætningsaktiver	
	<u>Varebeholdninger</u>	
1.335.903	Fremstillede varer og handelsvarer	1.585.775
1.335.903	Varebeholdninger i alt	1.585.775
	<u>Tilgodehavender</u>	
372.997	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	541.571
0	Andre tilgodehavender	0
25.850	Periodeafgrænsningsposter	30.547
398.847	Tilgodehavender i alt	572.118
871.454	Likvide beholdninger	664.266
871.454	Likvide beholdninger i alt	664.266
2.606.204	Omsætningsaktiver i alt	2.822.159
2.714.871	AKTIVER I ALT	2.907.146

Balance pr. 31. august 2016

Passiver

2014/2015		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
99.800	Øvrige reserver		250.000
1.335.148	Overført resultat		1.681.500
<u>1.514.948</u>	Egenkapital i alt	5	<u>2.011.500</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
2.156	Hensættelse til udskudt skat.....		1.826
<u>2.156</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.826</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
127.892	Selskabsskat		44.077
<u>127.892</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>44.077</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Kortfristet gæld til banker.....		0
109.209	Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.444
103.006	Selskabsskat		2.556
857.660	Anden gæld		664.743
0	Periodeafgrænsningsposter.....		0
<u>1.069.875</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>849.743</u>
<u>1.199.923</u>	Forpligtelser i alt		<u>895.646</u>
<u>2.714.871</u>	PASSIVER I ALT		<u>2.907.146</u>
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	6	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.....	7	
	Nærtstående parter	8	

Noter

2014/2015	1. Personaleomkostninger	
701.240	Løn, gager og vederlag.....	848.999
-2.500	Personalegoder.....	-2.633
<u>698.740</u>		<u>846.366</u>
5.670	Feriepengeforpligtelse reguleret	30.752
3.780	ATP.....	6.704
103.400	Pensioner.....	90.300
1.959	Andre sociale udgifter.....	5.191
16.684	Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	9.605
<u>830.233</u>		<u>988.918</u>
<u>1</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>2</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
19.733	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.680
<u>19.733</u>		<u>23.680</u>
	3. Skat af årets resultat	
152.892	Aktuel skat	171.077
0	Regulering skat tidligere år.....	-337
2.156	Ændring af udskudt skat	-330
<u>155.048</u>		<u>170.410</u>
	4. Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	118.400
	Tilgang	0
	Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>118.400</u>

Noter (fortsat)

2014/2015 4. Materielle anlægsaktiver (fortsat)		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Afskrivninger primo	19.733
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Afskrivninger	23.680
	Afskrivninger ultimo	<u>43.413</u>
	Bogført værdi	<u><u>74.987</u></u>
5. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
<u>80.000</u>	Saldo primo	<u>80.000</u>
<u><u>80.000</u></u>		<u><u>80.000</u></u>
Virksomhedskapitalen består af 80 anparter å kr. 1.000.		
Øvrige reserver		
<u>99.800</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>
<u><u>99.800</u></u>		<u><u>250.000</u></u>
Overført resultat		
930.095	Saldo primo	1.335.148
<u>405.053</u>	Henlæggelse for året	<u>346.352</u>
<u><u>1.335.148</u></u>		<u><u>1.681.500</u></u>
<u><u>1.514.948</u></u>	Egenkapital i alt	<u><u>2.011.500</u></u>

Noter (fortsat)

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller foretaget pantsætninger af selskabets aktiver pr. 31. august 2016.

Selskabets direktør og eneanpartshaver har stillet selvskyldnerkaution for selskabets mellemværende med pengeinstitut, maksimum tkr. 100.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet. Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Gørfeld Holding ApS, der ejer samtlige anparter.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Gørfeld Holding ApS, cvr.nr. 37 95 61 63

Koncernforhold:

Moderselskab:

Gørfeld Holding ApS, cvr.nr. 37 95 61 63

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Gørfeld Holding ApS på markedsmæssige vilkår.