

Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S
Stamholmen 193 B
2650 Hvidovre

CVR-nr. 32944124

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. april 2018.



Bjørn Christie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport 2017 (6 måneder) for Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. marts 2018

Bestyrelse


Yassine Ben Hamouda



Bjørn Christie



Kristian Dorf Petersen

Direktion


Kristian Dorf Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Køge, den 26. marts 2018

Addere Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34589992



Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 10798

Selskabsoplysninger

Navn og adresse: Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S
Stamholmen 193 B
2650 Hvidovre

Telefon: 72 28 28 18
E-mail: info@bygningsskontrol.dk
www.bygningsskontrol.dk

CVR-nr. 32944124
Hjemstedkommune: Hvidovre

Bestyrelse: Yassine Ben Hamouda
Bjørn Christie
Kristian Dorf Petersen

Direktion: Kristian Dorf Petersen

Revision: Addere Revision
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34589992
Galoche Allé 6
4600 Køge

Telefon: 56 64 05 00

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skadeservice.

Usikkerheder og usædvanlige forhold

Der har ikke været usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i 2017 (6 måneder) haft en tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Polygon A/S, som er en del af Polygon Group med aktiviteter i 13 lande på 3 kontinenter, har med virkning fra 1. januar 2018 erhvervet 100% af aktiekapitalen og stemmerettighederne i Dansk Bygningskontrol A/S. En del af erhvervelsen er erlagt i nyudstedte aktier i Polygon A/S, hvorved ledende medarbejdere i Dansk Bygningskontrol A/S igennem det fællesejede selskab DBK Invest A/S kontrollerer 30% af aktiekapitalen og stemmerettighederne i Polygon A/S.

Da der efter Polygon A/S' overtagelse af Dansk Bygningskontrol A/S ikke længere er minoritetsaktionærer i nogen af de 11 datterselskaber, vil samtlige selskaber i koncernen blive fusioneret med virkning fra 1. januar 2018 med Dansk Bygningskontrol A/S som det fortsættende selskab. I forbindelse med fusionen vil Dansk Bygningskontrol A/S ændre navn til Polygon DB A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 at 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

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

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer og tjenesteydelser solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer m.m.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, lokaler, kontoromkostninger m.v.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel	5 år
Leaset driftsmateriel	5 år

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af a conto faktureringer og forudbetalinger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til kostpris og afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

TDKK	<u>Note</u>	<u>2017 (6 måneder)</u>	<u>2016/17</u>
Nettoomsætning		8.651	15.704
Produktionsomkostninger	1	<u>-5.334</u>	<u>-9.102</u>
Bruttoresultat		3.317	6.602
Distributionsomkostninger		-430	-763
Administrationsomkostninger	1	<u>-2.382</u>	<u>-4.029</u>
Driftsresultat		<u>505</u>	<u>1.810</u>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-45</u>	<u>-64</u>
		<u>-45</u>	<u>-64</u>
Resultat før skat		460	1.746
Skat af årets resultat	2	<u>-104</u>	<u>-389</u>
Årets resultat		<u><u>356</u></u>	<u><u>1.357</u></u>
Resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.000
Overført overskud		<u>356</u>	<u>357</u>
Årets resultat		<u><u>356</u></u>	<u><u>1.357</u></u>

Balance 31. december**Aktiver**

TDKK	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>	<u>30.06.17</u>
Anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler	3	113	133
Driftsmateriel	4	61	53
Leaset driftsmateriel	5	<u>1.328</u>	<u>1.289</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.502</u>	<u>1.475</u>
Anlægsaktiver		<u>1.502</u>	<u>1.475</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg		3.300	1.920
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	3.012	3.472
Andre tilgodehavender		32	45
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>88</u>
Tilgodehavender		6.344	5.525
Likvide beholdninger		<u>5</u>	<u>373</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.349</u>	<u>5.898</u>
Aktiver		<u><u>7.851</u></u>	<u><u>7.373</u></u>

Balance 31. december

Passiver

TDKK	Note	31.12.17	30.06.17
Egenkapital			
Selskabskapital		500	500
Overført overskud		1.401	1.045
Foreslået udbytte		0	1.000
Egenkapital	7	<u>1.901</u>	<u>2.545</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		284	336
Hensatte forpligtelser		<u>284</u>	<u>336</u>
Gældsforpligtelser			
Leasinggæld	8	1.038	968
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.038</u>	<u>968</u>
Leasinggæld	8	381	377
Gæld til kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347	246
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.731	1.121
Selskabsskat		156	204
Anden gæld		2.013	1.576
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.628</u>	<u>3.524</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.666</u>	<u>4.492</u>
Passiver		<u><u>7.851</u></u>	<u><u>7.373</u></u>
Eventualposter	9		
Lejeforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

TDKK	2017 (6 måneder)	2016/17
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	3.932	6.620
Pensioner	318	515
Sociale omkostninger	63	127
Lønrefusion	-11	-23
	<u>4.302</u>	<u>7.239</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>20</u>	<u>17</u>
2. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	156	204
Regulering af udskudt skat	<u>-52</u>	<u>185</u>
	<u>104</u>	<u>389</u>
3. Indretning lejede lokaler:		
Kostpris 1. juli	460	460
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>460</u>	<u>460</u>
Afskrivninger 1. juli	327	287
Årets afskrivninger	<u>20</u>	<u>40</u>
Afskrivninger 31. december	<u>347</u>	<u>327</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>113</u>	<u>133</u>

TDKK	<u>31.12.17</u>	<u>30.06.17</u>
4. Driftsmateriel:		
Kostpris 1. juli	196	148
Tilgang i årets løb	20	48
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>216</u>	<u>196</u>
Afskrivninger 1. juli	143	125
Årets afskrivninger	12	18
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>155</u>	<u>143</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>61</u></u>	<u><u>53</u></u>
5. Leaset driftsmateriel:		
Kostpris 1. juli	3.460	2.590
Tilgang i årets løb	302	870
Afgang i årets løb	<u>-394</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>3.368</u>	<u>3.460</u>
Afskrivninger 1. juli	2.171	1.725
Årets afskrivninger	263	446
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-394</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>2.040</u>	<u>2.171</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>1.328</u></u>	<u><u>1.289</u></u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning:		
Salgsværdi af udført arbejde	3.264	3.724
A conto faktureringer	<u>-252</u>	<u>-252</u>
	<u><u>3.012</u></u>	<u><u>3.472</u></u>
7. Egenkapital:		
Selskabskapital:		
Saldo 1. juli	<u>500</u>	<u>500</u>
5.000 stk. à nominelt 100 kr.	<u>500</u>	<u>500</u>

TDKK	<u>31.12.17</u>	<u>30.06.17</u>
Overført overskud:		
Saldo 1. juli	1.045	688
Årets resultat	356	1.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-1.000</u>
	<u>1.401</u>	<u>1.045</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo 1. juli	1.000	300
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Betalt udbytte	<u>-1.000</u>	<u>-300</u>
	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital	<u><u>1.901</u></u>	<u><u>2.545</u></u>
8. Leasinggæld:		
Forfalden i perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018	381	377
Forfalden i perioden 1. januar 2019 - 31. december 2022	<u>1.038</u>	<u>968</u>
	<u><u>1.419</u></u>	<u><u>1.345</u></u>
9. Eventualposter:		
<p>Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. For selskaber, der ikke er 100% ejede af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidiær og begrænset.</p> <p>Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for YBH Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.</p>		
10. Lejeforpligtelser:		
Huslejeforpligtelser	<u><u>3.867</u></u>	<u><u>4.219</u></u>

	<u>31.12.17</u>	<u>30.06.17</u>
TDKK		
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:		
Virksomhedspant med pant i driftsmateriel og tilgodehavender til sikkerhed for selskabets og tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut	<u>900</u>	<u>900</u>
Bankgaranti til sikkerhed for huslejeforpligtelser	<u>90</u>	<u>90</u>
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for følgende gæld i tilknyttede virksomheder:		
Leasinggæld	<u>26.569</u>	<u>30.202</u>
Gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>