

Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S
Stamholmen 193 B
2650 Hvidovre

CVR-nr. 32 94 41 24

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. september 2017.



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 - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport 2016/17 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 27. september 2017

Bestyrelse


Yassine Ben Harrouda


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 2016 - 30. juni 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 27. september 2017

Addere Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 58 99 92

Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

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. 32 94 41 24
Hjemstedkommune: Hvidovre

Bestyrelse: Yassine Ben Hamouda
Bjørn Christie
Kristian Dorf Petersen

Direktion: Kristian Dorf Petersen

Revision: Addere Revision
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92
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 2016/17 haft en tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dansk Bygningskontrol Østjylland A/S aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 acontoskatte.

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 - 30. juni

| tkr. | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | | 15.704 | 13.087 |
| Produktionsomkostninger | 1 | <u>-9.102</u> | <u>-7.602</u> |
| Bruttoresultat | | 6.602 | 5.485 |
| Distributionsomkostninger | | -763 | -665 |
| Administrationsomkostninger | 1 | <u>-4.029</u> | <u>-3.637</u> |
| Driftsresultat | | <u>1.810</u> | <u>1.183</u> |
| Finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-64</u> | <u>-50</u> |
| | | <u>-64</u> | <u>-50</u> |
| Resultat før skat | | 1.746 | 1.133 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-389</u> | <u>-253</u> |
| Årets resultat | | <u><u>1.357</u></u> | <u><u>880</u></u> |
| Resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.000 | 300 |
| Overført overskud | | <u>357</u> | <u>580</u> |
| Årets resultat | | <u><u>1.357</u></u> | <u><u>880</u></u> |

Balance 30. juni**Aktiver**

| tkr. | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Indretning lejede lokaler | 3 | 133 | 173 |
| Driftsmateriel | 4 | 53 | 23 |
| Leaset driftsmateriel | 5 | <u>1.289</u> | <u>865</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.475</u> | <u>1.061</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.475</u> | <u>1.061</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 1.920 | 1.727 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 3.472 | 1.508 |
| Andre tilgodehavender | | 45 | 32 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>88</u> | <u>67</u> |
| Tilgodehavender | | 5.525 | 3.334 |
| Likvide beholdninger | | <u>373</u> | <u>495</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.898</u> | <u>3.829</u> |
| Aktiver | | <u><u>7.373</u></u> | <u><u>4.890</u></u> |

Balance 30. juni

Passiver

| tkr. | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 500 | 500 |
| Overført overskud | | 1.045 | 688 |
| Foreslået udbytte | | <u>1.000</u> | <u>300</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>2.545</u> | <u>1.488</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>336</u> | <u>151</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>336</u> | <u>151</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leasinggæld | 8 | <u>968</u> | <u>619</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>968</u> | <u>619</u> |
| Leasinggæld | 8 | 377 | 268 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 246 | 255 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.121 | 478 |
| Selskabsskat | | 204 | 227 |
| Anden gæld | | <u>1.576</u> | <u>1.404</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.524</u> | <u>2.632</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.492</u> | <u>3.251</u> |
| Passiver | | <u><u>7.373</u></u> | <u><u>4.890</u></u> |
| Eventualposter | 9 | | |
| Lejeforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Noter

| tkr. | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Personaleomkostninger: | | |
| Lønninger | 6.620 | 5.384 |
| Pensioner | 515 | 443 |
| Sociale omkostninger | 127 | 100 |
| Lønrefusion | <u>-23</u> | <u>-16</u> |
| | <u><u>7.239</u></u> | <u><u>5.911</u></u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>17</u> | <u>15</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 204 | 227 |
| Regulering af udskudt skat | <u>185</u> | <u>26</u> |
| | <u><u>389</u></u> | <u><u>253</u></u> |
| | | |
| 3. Indretning lejede lokaler: | | |
| Kostpris 1. juli | 460 | 276 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>184</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>460</u> | <u>460</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | 287 | 265 |
| Årets afskrivninger | <u>40</u> | <u>22</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>327</u> | <u>287</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi | <u><u>133</u></u> | <u><u>173</u></u> |

| tkr. | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 4. Driftsmateriel: | | |
| Kostpris 1. juli | 148 | 135 |
| Tilgang i årets løb | 48 | 13 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>196</u> | <u>148</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | 125 | 115 |
| Årets afskrivninger | 18 | 10 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>143</u> | <u>125</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi | <u><u>53</u></u> | <u><u>23</u></u> |
| | | |
| 5. Leaset driftsmateriel: | | |
| Kostpris 1. juli | 2.590 | 2.154 |
| Tilgang i årets løb | 870 | 436 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>3.460</u> | <u>2.590</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | 1.725 | 1.385 |
| Årets afskrivninger | 446 | 340 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>2.171</u> | <u>1.725</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi | <u><u>1.289</u></u> | <u><u>865</u></u> |
| | | |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning: | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 3.724 | 1.600 |
| A conto faktureringer | <u>-252</u> | <u>-92</u> |
| | <u><u>3.472</u></u> | <u><u>1.508</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> |

| tkr. | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Overført overskud: | | |
| Saldo 1. juli | 688 | 108 |
| Årets resultat | 1.357 | 880 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>-1.000</u> | <u>-300</u> |
| | <u>1.045</u> | <u>688</u> |
| Foreslået udbytte: | | |
| Saldo 1. juli | 300 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000 | 300 |
| Betalt udbytte | <u>-300</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.000</u> | <u>300</u> |
| Egenkapital | <u><u>2.545</u></u> | <u><u>1.488</u></u> |
| 8. Leasinggæld: | | |
| Forfalden i perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 377 | 268 |
| Forfalden i perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2022 | <u>968</u> | <u>619</u> |
| | <u><u>1.345</u></u> | <u><u>887</u></u> |
| 9. Eventualposter: | | |
| Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af den sambeskattede skattepligtige indkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. For selskaber, der ikke er 100% ejede af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidiær og begrænset. | | |
| 10. Lejeforpligtelser: | | |
| Huslejeforpligtelser | <u><u>4.219</u></u> | <u><u>4.904</u></u> |
| 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser: | | |
| Virksomhedspant med pant i driftsmateriel og tilgodehavender til sikkerhed for selskabets og tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut | <u><u>900</u></u> | <u><u>900</u></u> |
| Bankgaranti til sikkerhed for huslejeforpligtelser | <u><u>90</u></u> | <u><u>90</u></u> |
| Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for følgende gæld i tilknyttede virksomheder: | | |
| Leasinggæld | <u><u>30.202</u></u> | <u><u>30.219</u></u> |
| Gæld til kreditinstitutter | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |