

DK Totalentreprise ApS
Tobjergevej 10, 6830 Nørre Nebel

CVR-nr. 33 57 80 91

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2018

Lone Frederiksmose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for DK Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 21. november 2018

Direktion

Lone Frederiksmose

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i DK Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Totalentreprise 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 revisorerets 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.

Skjern, den 21. november 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | DK Totalentreprise ApS Tobjergevej 10 6830 Nørre Nebel |
| | Telefon: 75 28 23 88 Hjemmeside: dkte.dk E-mail: info@dkte.dk |
| | CVR-nr.: 33 57 80 91 Stiftet: 21. marts 2011 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Lone Frederiksmose |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel |
| Modervirksomhed | Frederiksmose Holding ApS CVR. 10 14 95 17 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tømrer- og tagdækkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.014 t.kr. mod 3.456 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 71 t.kr. mod 118 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Totalentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leje af driftsmateriel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer i indkøbsforening og værdiansættes til indre værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DK Totalentreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.013.866 | 3.455.947 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.834.789 | -3.210.727 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-75.901</u> | <u>-73.706</u> |
| Driftsresultat | 103.176 | 171.514 |
| Andre finansielle indtægter | 2.403 | 505 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-13.993</u> | <u>-22.705</u> |
| Resultat før skat | 91.586 | 149.314 |
| Skat af årets resultat | <u>-21.080</u> | <u>-31.383</u> |
| Årets resultat | 70.506 | 117.931 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>70.506</u> | <u>117.931</u> |
| Disponeret i alt | 70.506 | 117.931 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 154.179 | 211.270 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 154.179 | 211.270 |
| Anlægsaktiver i alt | 154.179 | 211.270 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 130.400 | 29.200 |
| Forudbetalinger for varer | 0 | 63.000 |
| Varebeholdninger i alt | 130.400 | 92.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 797.588 | 525.379 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 283.285 | 30.100 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.328 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 12.769 | 7.769 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.770 | 49.791 |
| Tilgodehavender i alt | 1.124.740 | 613.039 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 13.266 | 13.104 |
| Værdipapirer i alt | 13.266 | 13.104 |
| Likvide beholdninger | 657.091 | 1.011.252 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.925.497 | 1.729.595 |
| Aktiver i alt | 2.079.676 | 1.940.865 |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 | Overført resultat | 611.252 | 540.746 |
| | Egenkapital i alt | <u>691.252</u> | <u>620.746</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 352 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>352</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leasingforpligtelser | 0 | 150.654 |
| | Selskabsskat | 23.665 | 35.063 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>23.665</u> | <u>185.717</u> |
| 7 | Gældsforpligtelser | 150.654 | 59.014 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 343.741 | 125.550 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 212.828 | 156.189 |
| | Selskabsskat | 35.063 | 36.384 |
| | Anden gæld | 622.473 | 756.913 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.364.759</u> | <u>1.134.050</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.388.424</u> | <u>1.319.767</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.079.676</u> | <u>1.940.865</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 9 Eventualposter | | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.880.212 | 2.354.015 |
| Pensioner | 479.537 | 384.350 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95.850 | 58.131 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 379.190 | 414.231 |
| | 3.834.789 | 3.210.727 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 9 | 6 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 6.383 | 7.873 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.610 | 14.832 |
| | 13.993 | 22.705 |
| | | |
| | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 438.530 | 438.530 |
| Tilgang i årets løb | 18.810 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 457.340 | 438.530 |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | -227.260 | -153.554 |
| Årets afskrivninger | -75.901 | -73.706 |
| Afskrivninger 30. juni | -303.161 | -227.260 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 154.179 | 211.270 |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 137.564 | 211.270 |
| | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende produktion | 283.285 | 30.100 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 283.285 | 30.100 |

Noter

| | 30/6 2018 | 30/6 2017 | | |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 5. Anpartskapital | | | | |
| Anpartskapital 1. juli | 80.000 | 80.000 | | |
| | 80.000 | 80.000 | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. juli | 540.746 | 422.815 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 70.506 | 117.931 | | |
| | 611.252 | 540.746 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30/6 2018 | Gæld i alt 30/6 2017 |
| Leasingforpligtelser | 150.654 | 0 | 150.654 | 209.668 |
| | 150.654 | 0 | 150.654 | 209.668 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

| | |
|---------------------------------------------|-------------|
| Varebeholdninger | 130 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.081 t.kr. |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 138 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 151 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder. Pengeinstitut har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier i henhold til AB92 for 952 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frederiksmose Holding ApS, CVR-nr. 10 14 95 17 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.