

# FUNDER & OSTENFELD

**DANSK TOILET UDLEJNING APS**  
**Overdrevsvej 26**  
**4653 Karise**

**CVR NR. 33 63 95 70**

**Årsrapport for 2017**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 31/5 2018

  
Casper Frederiksen

dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Dansk Toilet Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 30. maj 2018

**Direktionen:**



---

Casper Frederiksen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Dansk Toilet Udlejning ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Toilet Udlejning ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat kan opnås finansiering af den løbende drift.

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Vi aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi henviser til ledelsens beretning samt note 4 Andre forhold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Næstved, den 30. maj 2018

**Funder & Ostefeld Revision**

**Godkendt revisionsanpartsselskab**

CVR nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mnr320

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Dansk Toilet Udlejning ApS Overdrevsvej 26 4653 Karise
	Telefon: 70 22 20 01
	Hjemmeside: dansktoiletudlejning.dk
	E-mail: info@dansktoiletudlejning.dk
	CVR nr.: 33 63 95 70
	Stiftet: 2011
	Hjemsted: Karise
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Direktion</b>	Direktør Casper Frederiksen
<b>Revisor</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er udlejning af mobile toiletter.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer, på baggrund af de tilpasninger der har været foretaget i årets løb, et tilsvarende positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår, og i forlængelse heraf forventer en forbedring af selskabets likviditetsberedskab, samt styrkelse af selskabets egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansk Toilet Udlejning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

### 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 oprindeligt 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 hovedaktivitet.

#### Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaler, administration, reklame salg m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension, omkostninger til social sikring m.v.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5-6 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Leasingkontrakter:**

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>4.962.642</b>	<b>4.955.936</b>
1	Personaleomkostninger	2.903.131	2.903.228
	Afskrivninger	873.255	1.030.496
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.186.256</b>	<b>1.022.212</b>
	Finansielle indtægter	4.038	1.620
	Finansielle omkostninger	177.233	302.617
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.013.061</b>	<b>721.215</b>
	Skat af årets resultat	220.667	157.561
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>792.394</b>	<b>563.654</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Overført til næste år	792.394	563.654
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>792.394</b>	<b>563.654</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Goodwill	0	18.572
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>18.572</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.161.910	2.633.449
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.161.910</b>	<b>2.633.449</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.161.910</b>	<b>2.652.021</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	794.144	453.823
Forudbetalte omkostninger	0	677.079
Deposita	2.714.365	1.366.148
Andre tilgodehavender	625.000	64.660
Periodeafgrænsningsposter	94.244	119.948
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.227.753</b>	<b>2.681.658</b>
Likvide beholdninger	350	826
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.228.103</b>	<b>2.682.484</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.390.013</b>	<b>5.334.505</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Overført resultat	2.332.118	1.539.724
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.412.118</b>	<b>1.619.724</b>
	Udskudt skat	496.640	329.797
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>496.640</b>	<b>329.797</b>
	Kreditinstitutter	401.239	559.875
	Mellemregning selskabsdeltager	257.765	206.508
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>659.004</b>	<b>766.383</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.483.802	1.956.126
	Forudbetaling kunder	620.000	0
	Anden gæld	672.625	583.289
	Selskabsskat	45.824	79.186
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.822.251</b>	<b>2.618.601</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.481.255</b>	<b>3.384.984</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>6.390.013</b>	<b>5.334.505</b>
3	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
4	Andre forhold		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	2.785.032	2.788.679
	Pension	76.991	69.621
	Andre omkostninger til social sikring	41.108	44.928
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>2.903.131</u></b>	<b><u>2.903.228</u></b>
	Gennemsnitlig antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>

## 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2017	80.000	1.539.724	1.619.724
Årets resultat	0	792.394	792.394
<b>Saldo pr. 31. december 2017</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>2.332.118</u></b>	<b><u>2.412.118</u></b>

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser kr. 13.037.099, der udløber i 2018-2022.  
Kreditinstitut har tinglyst virksomhedspant på kr. 750.000  
Der er herudover ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

## 4 ANDRE FORHOLD:

Ledelsen forventer, som følge af foretagne tilpasninger et tilsvarende positivt resultat af selskabets drift for det kommende regnskabsår, herunder en forbedring af selskabets likviditetsberedskab, samt styrkelse af selskabets egenkapital, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.