

Dansk Affaldsminimering ApS

Industridalen 10

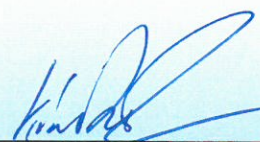
8870 Langå

CVR. nr. 33 64 91 42

Årsrapport for 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. oktober 2016



Kim Dalsgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Affaldsminimering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 24. oktober 2016

Direktion

Søren Jens Kristensen
Direktør

Kim Dalsgaard
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Affaldsminimering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Affaldsminimering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Bjerringbro, den 24. oktober 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS

CVR-nr. 29538565


Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	Dansk Affaldsminimering ApS Industridalen 10 8870 Langå
CVR-nr.	33 64 91 42
Stiftelsesdato	16. maj 2011
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Søren Jens Kristensen, Direktør Kim Dalsgaard, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro
Pengeinstitut	Nordea Bank, Viborg Erhvervsafd. Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Affaldsminimering ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Udviklingsomkostninger	5 år
Automobiler	5 år
Leasede aktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.808.543	2.296.201
Personaleomkostninger	1	1.559.446	485.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		791.704	280.679
Driftsresultat		457.393	1.529.541
Finansielle indtægter		0	111
Finansielle omkostninger		55.537	164.537
Resultat før skat		401.856	1.365.115
Skat af årets resultat		87.673	332.520
Årets resultat		314.183	1.032.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		314.183	832.595
Resultatdesponering		314.183	1.032.595



Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Udviklingsomkostninger		90.500	222.060
Immaterielle anlægsaktiver		90.500	222.060
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		693.171	608.221
Indretning af lejede lokaler		24.023	3.512
Automobiler		204.498	186.771
Materielle anlægsaktiver		921.692	798.504
Anlægsaktiver		1.012.192	1.020.564
Varebeholdning		47.600	188.489
Varebeholdninger		47.600	188.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.314.617	1.190.021
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.294	234.821
Andre tilgodehavender		167.909	417.279
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	5.336
Periodeafgrænsningsposter		51.283	45.496
Tilgodehavender		1.544.103	1.892.953
Likvide beholdninger		6.999	0
Omsætningsaktiver		1.598.702	2.081.442
Aktiver		2.610.894	3.102.006



Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	390.000	390.000
Overkurs ved emission	4	5.000	5.000
Overført resultat	5	359.622	45.439
Udbytte for regnskabsåret	6	0	200.000
Egenkapital		754.622	640.439
Hensættelser til udskudt skat		18.394	34.402
Hensatte forpligtelser		18.394	34.402
Gæld til pengeinstitutter		0	361.980
Selskabsskat		103.681	66.036
Leasingforpligtelser		299.978	469.221
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		-179.014	-428.221
Langfristede gældsforpligtelser	7	224.645	469.016
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		179.014	428.221
Gæld til pengeinstitutter		309.895	279.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.285	409.163
Gæld til tilknyttede virksomheder		159.892	0
Selskabsskat		66.036	0
Anden gæld		700.111	841.188
Kortfristede gældsforpligtelser		1.613.233	1.958.149
Gældsforpligtelser		1.837.878	2.427.165
Passiver		2.610.894	3.102.006
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens formål	10		



Noter

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.435.311	421.434
Omkostninger til social sikring	38.435	8.574
Andre personaleomkostninger	85.700	55.973
	<u>1.559.446</u>	<u>485.981</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løbet været et ulovligt aktionærlån. Lånet er renteberegnet og tilbagebetalt pr. 30. september 2015.

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	390.000	390.000
Saldo ultimo	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er fordelt således:

TJSK Holding ApS	195.000	195.000
Kim Dalsgaard Holding ApS	195.000	195.000

4. Overkurs ved emission

Saldo primo	5.000	5.000
Saldo ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>



Noter

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
5. Overført resultat		
Saldo primo	45.439	-787.156
Overført resultat	314.183	832.595
Saldo ultimo	<u>359.622</u>	<u>45.439</u>

6. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	200.000	0
Årets afgang	-200.000	0
Foreslag til udbytte	0	200.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>200.000</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald Efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	103.681		
Leasingforpligtelser	299.978	179.014	0
Kortfristede del af langfristede gældsforpligtelser	-179.014	0	0
	<u>224.645</u>	<u>179.014</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået 2 huslejekontrakter med årlig leje pr. 30/6 2016 på h.h.v kr. 90.480 og kr. 84.240. Begge lejemål har opsigelsesvarsler på 3 måneder.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt engagement med Nordea er følgende pantsat:

- Virksomhedspant på nom. 1.000.000

Pantet omfatter følgende:

- Simplefordringer, varelager, goodwill mv.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af affaldsminimering og andet i forbindelse hermed stående virksomhed.