

---

# ***DJ Miljø & Geoteknik P/S***

Kirsebærallé 9-11, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 77 94 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling den 13/10 2016

Lars Marcus Pedersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DJ Miljø & Geoteknik P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. oktober 2016

## Direktion

Ole Reindahl Rasmussen  
direktør

## Bestyrelse

Lars Marcus Pedersen  
formand

Ole Reindahl Rasmussen

Thomas Frilund Jacobsen

Allan Kastrup

Brian Risby Hornemann

Michael Lindskov Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i DJ Miljø & Geoteknik P/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DJ Miljø & Geoteknik P/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 13. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

DJ Miljø & Geoteknik P/S  
Kirsebærallé 9-11  
3400 Hillerød

Telefon: 48260666

CVR-nr.: 33 77 94 02

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 1. juli 2011

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemstedskommune: Hillerød

## Komplementar

DJ Miljø & Geoteknik Komplementar ApS  
Kirsebærallé 9-11  
3400 Hillerød  
CVR-nr.: 33 76 49 87

## Bestyrelse

Lars Marcus Pedersen, formand  
Ole Reindahl Rasmussen  
Thomas Frilund Jacobsen  
Allan Kastrup  
Brian Risby Hornemann  
Michael Lindskov Petersen

## Direktion

Ole Reindahl Rasmussen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## Advokat

August Jørgensen Advokater I/S

## Pengeinstitut

Danske Bank

## Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Dines Jørgensen & Co A/S.

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for DJ Miljø & Geoteknik P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve miljø- og geoteknisk rådgivning.

## Udvikling i året

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.585.556, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.470.928.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>17.333.479</b>	<b>15.265.781</b>
Personaleomkostninger	1	-12.719.823	-10.978.596
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.034.884	-1.001.633
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.578.772</b>	<b>3.285.552</b>
Finansielle indtægter	3	10.209	37.760
Finansielle omkostninger	4	-3.425	-7.011
<b>Årets resultat</b>		<b>3.585.556</b>	<b>3.316.301</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	585.556	316.301
	<b>3.585.556</b>	<b>3.316.301</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		714.300	1.071.440
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>714.300</b>	<b>1.071.440</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.247.767	2.490.410
Indretning af lejede lokaler		217.340	174.725
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>3.465.107</b>	<b>2.665.135</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.179.407</b>	<b>3.736.575</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.959.617	3.934.691
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	708.345	602.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		437.468	545.895
Andre tilgodehavender		151.193	126.624
Periodeafgrænsningsposter		357.918	120.135
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.614.541</b>	<b>5.330.100</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>932.963</b>	<b>1.677.067</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.547.504</b>	<b>7.007.167</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.726.911</b>	<b>10.743.742</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.970.928	2.385.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>	8	<b>6.470.928</b>	<b>5.885.372</b>
Andre hensættelser		300.000	300.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.357.310	1.282.594
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.750	80.000
Anden gæld		3.504.923	3.195.776
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.955.983</b>	<b>4.558.370</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.955.983</b>	<b>4.558.370</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.726.911</b>	<b>10.743.742</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.234.589	9.721.854
Pensioner	1.010.110	869.900
Andre omkostninger til social sikring	182.472	167.218
Andre personaleomkostninger	292.652	219.624
	<u>12.719.823</u>	<u>10.978.596</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>24</u>	<u>21</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	357.140	357.140
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	677.744	644.493
	<u>1.034.884</u>	<u>1.001.633</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.401	37.584
Andre finansielle indtægter	2.808	176
	<u>10.209</u>	<u>37.760</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.425	7.011
	<u>3.425</u>	<u>7.011</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	2.500.000
Kostpris 30. juni	2.500.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.428.560
Årets afskrivninger	357.140
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.785.700
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>714.300</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. juli	4.009.655	201.318	4.210.973
Tilgang i årets løb	1.427.239	71.477	1.498.716
Afgang i årets løb	-93.000	0	-93.000
Kostpris 30. juni	5.343.894	272.795	5.616.689
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.519.245	26.593	1.545.838
Årets afskrivninger	648.882	28.862	677.744
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-72.000	0	-72.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	2.096.127	55.455	2.151.582
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.247.767</b>	<b>217.340</b>	<b>3.465.107</b>

### 7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 DKK	2015 DKK
Salgsværdi af periodens produktion	826.272	637.077
Modtagne acotobetalinge	-117.927	-34.322
	<b>708.345</b>	<b>602.755</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.385.372	3.000.000	5.885.372
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	585.556	3.000.000	3.585.556
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>2.970.928</b>	<b>3.000.000</b>	<b>6.470.928</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	422.976	372.720
Mellem 1 og 5 år	592.192	795.305
	<b>1.015.168</b>	<b>1.168.025</b>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 1.000, der giver pant i simple fordringer, driftsinventar og immaterielle rettigheder til en samlet regnskabsmæssig værdi af

9.139.024	7.671.266
-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DJ Miljø & Geoteknik P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

## Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Aktuel skat og udskudt skat**

Som partnerselskab er selskabet ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke afsættes hverken aktuel eller udskudt skat af årets resultat i årsregnskabet. Selskabets indkomst beskattes hos partnerselskabets kapitalejere efter de i skattelovgivningens gældende regler.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.