

# **DM Polering ApS**

**Søndre Kystagervej 31, 2650 Hvidovre**

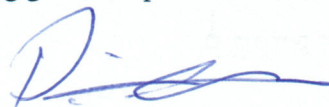
**CVR-nr. 34 23 14 00**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

7.9.2016



Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DM Polering 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. august 2016

**Direktion**

Dennis Akray  
Direktør





## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i DM Polering ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Polering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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.

København, den 25. august 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Søren Poulsen**  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

DM Polering ApS  
Søndre Kystagervej 31  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 34 23 14 00  
Stiftet: 20. februar 2012  
Hjemsted: Hvidovre  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Dennis Akray, Direktør

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet, består af vinduespolering. Både for private og erhvervskunder.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været nogle usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 158 t.kr. mod 443 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DM Polering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.253.974</b>	<b>2.549.758</b>
1 Personaleomkostninger	-2.927.450	-1.847.119
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-117.584	-117.584
<b>Driftsresultat</b>	<b>208.940</b>	<b>585.055</b>
Andre finansielle indtægter	2.516	346
Øvrige finansielle omkostninger	0	-10.217
<b>Resultat før skat</b>	<b>211.456</b>	<b>575.184</b>
Skat af årets resultat	-53.680	-132.681
<b>Årets resultat</b>	<b>157.776</b>	<b>442.503</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	107.176	392.603
<b>Disponeret i alt</b>	<b>157.776</b>	<b>442.503</b>

**Balance 30. juni**

---

Aktiver	2016	2015
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	404.628	522.212
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>404.628</u>	<u>522.212</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>404.628</u></b>	<b><u>522.212</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	417.616	283.046
Tilgodehavender i alt	<u>417.616</u>	<u>283.046</u>
Likvide beholdninger	<u>818.260</u>	<u>878.550</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.235.876</u></b>	<b><u>1.161.596</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.640.504</u></b>	<b><u>1.683.808</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	510.425	403.249
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>641.025</u></b>	<b><u>533.149</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>218.020</u>	<u>351.206</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>218.020</u>	<u>351.206</u>
	Gæld til pengeinstitutter	126	1
	Selskabsskat	53.680	132.681
	Anden gæld	<u>727.653</u>	<u>666.771</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>781.459</u>	<u>799.453</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>999.479</u></b>	<b><u>1.150.659</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.640.504</u></b>	<b><u>1.683.808</u></b>

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.593.115	1.693.985
Pensioner	161.080	0
Andre omkostninger til social sikring	36.325	17.910
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>136.930</u>	<u>135.224</u>
	<b><u>2.927.450</u></b>	<b><u>1.847.119</u></b>
 <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. juli 2015		<u>683.184</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<b><u>683.184</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		160.972
Årets afskrivninger		<u>117.584</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<b><u>278.556</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>404.628</u></b>

## Noter

---

### 3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	403.249	0	483.249
Årets overførte overskud eller underskud	0	107.176	0	107.176
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.600</u>	<u>50.600</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>510.425</u></b>	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>641.025</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen: