

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Dansk Nedbrydning ApS

Østerbro 55
5000 Odense C

CVR-nr. 34 46 31 66

Årsrapport 2015
(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Odense C, den 23/6 2016

Kris Grave Kristensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Dansk Nedbrydning ApS
Østerbro 55
5000 Odense C

CVR-nr.: 34 46 31 66
Etableret: 20. marts 2012
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Kris Grave Kristensen

Revisor RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165A
5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Dansk Nedbrydning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 23/6 2016

Direktion



Kris Grave Kristensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dansk Nedbrydning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Svendborg, den 23. juni 2016

RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Dansk Nedbrydning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 indtægter og 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 ressourcer 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte ydelser medgået i året.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og finansielle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		761.425	226.025
Personaleomkostninger	1	-597.748	-177.477
Resultat før afskrivninger		163.677	48.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.737	-114.156
Resultat af primær drift		43.940	-65.608
Andre finansielle indtægter		6.341	11.028
Finansielle omkostninger		-24.979	-33.025
Resultat før skat		25.303	-87.606
Skat af årets resultat		-8.100	18.600
Årets resultat		17.203	-69.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		17.203	-69.006
I alt		17.203	-69.006

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	389.478	372.366
Andre anlæg, driftsmat. og inv	2	<u>20.695</u>	<u>31.331</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>410.173</u>	<u>403.697</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>410.173</u>	<u>403.697</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.750	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	234.169
Andre tilgodehavender		103.934	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	3	104.341	58.644
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>538.025</u>	<u>297.813</u>
Likvide beholdninger		<u>469.566</u>	<u>202.974</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>469.566</u>	<u>202.974</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.007.591</u>	<u>500.787</u>
Aktiver i alt		<u>1.417.764</u>	<u>904.484</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		279.689	262.486
Egenkapital i alt	4	359.689	342.486
Hensættelse til udskudt skat		17.000	8.900
Hensatte forpligtelser i alt		17.000	8.900
Gæld til kreditinstitutter	5	0	87.524
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	87.524
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.564	105.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.970	249.291
Anden gæld		267.540	111.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.041.075	465.573
Gældsforpligtelser i alt		1.041.075	553.097
Passiver i alt		1.417.764	904.484
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	517.233	171.910
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	80.515	5.567
	Personaleomkostninger i alt	597.748	177.477
2	Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo	517.599	53.180
	Årets tilgang	126.213	0
	Kostpris ultimo	643.812	53.180
	Afskrivninger primo	-145.233	-21.849
	Årets af- og nedskrivninger	-109.101	-10.636
	Afskrivninger ultimo	-254.334	-32.485
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	389.478	20.695
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	2015	2014
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	104.341	58.644
	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt	104.341	58.644

Selskabet havde pr. 31.12.2014 et udlån på kr. 58.644 til et ledelsesmedlem i selskabet, som blev indfriet den 10.07.2015.

En nærtstående part til ledelsen har i 2015 lånt kr. 104.341 af selskabet.

Udlånene er forrentet med 10,2% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånene.

NOTER

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	262.486	342.486
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>17.203</u>	<u>17.203</u>
	Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>279.689</u>	<u>359.689</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 kapitalandele á kr. 1

5	Gæld til kreditinstitutter	2015	2014
	Danske Andelskassers Bank 5975 7028838	82.564	192.524
	Overført til kortfristet gæld	<u>-82.564</u>	<u>-105.000</u>
	Gæld til kreditinstitutter i alt	<u>0</u>	<u>87.524</u>

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter mere end 5 år

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve entreprenør- og nedrivningsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualposter

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 49 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 2.735 kr., i alt 134.015 kr.

Ved leasingaftalens udløb den 01.02.2020 er selskabet forpligtet til at anvise køber af det leasede til en værdi af 40.000 kr.

Restløbetid i 48 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 1.672 kr., i alt 80.256 kr.

Ved leasingaftalens udløb den 01.02.2020 er selskabet forpligtet til at anvise køber af det leasede til en værdi af 10.000 kr.

NOTER

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S, er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.300.000.