

Dansk Diesel Teknik Kolding ApS

Årsrapport 2017

CVR: 34800340

01.01.2017 – 31.12.2017

PLATINVEJ 57, 6000 KOLDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 02.07.2018

Michael Villy Haugaard Sørensen

den  grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Dansk Diesel Teknik Kolding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 02.07.2018

DIREKTION

Michael Villy Haugaard Sørensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dansk Diesel Teknik Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vejle 02.07.2018

Den Grønne revisor

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt

Registreret Revisor

MNE nr. mne3395

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Dansk Diesel Teknik Kolding ApS
Platinvej 57
6000 Kolding

Telefon: 22293849
CVR-nr.: 34800340
Stiftet: 18.11.12
Hjemsted: 6000 Kolding

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Michael Villy Haugaard Sørensen

REVISOR

Den Grønne revisor
Helsingørvej 6
7100 Vejle

PENGEINSTITUT

Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter består i reparation af biler, import/eksport, køb/salg, samt forhandling af autoudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret. Dog er der uden for hovedbeskæftigelsen solgt en ejendom.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, men vurderes at være på rette spor.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Egenkapitalen er negativ, men der er ikke behov for lånefinansiering for den fortsatte drift. Om nødvendigt tilvejebringer anpartshaver midler for egen finansiering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	534.479	34.582
1	Personaleomkostninger	-805.031	-257.863
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-132.659	-100.353
	Andre driftsomkostninger	-89.475	0
	DRIFTSRESULTAT	-492.686	-323.634
2	Finansielle indtægter	83	0
3	Finansielle omkostninger	-50.502	-23.668
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-543.105	-347.302
	Skat af årets resultat	-23.000	0
	ÅRETS RESULTAT	-566.105	-347.302
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-566.105	0
	Disponering i alt	-566.105	0

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Goodwill	20.000	22.500
	Immaterielle anlægsaktiver	20.000	22.500
5	Jord	11.760	0
5	Grunde og bygninger	0	297.400
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	488.742	458.346
	Materielle anlægsaktiver	500.502	755.746
	ANLÆGSAKTIVER	520.502	778.246
	Råvarer og hjælpematerialer	0	25.000
	Varebeholdninger	0	25.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	421.094	37.105
	Tilgodehavender	421.094	37.105
	Likvide beholdninger	38.822	1.162
	OMSÆTNINGSAKTIVER	459.916	63.267
	AKTIVER	980.418	841.513

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-921.449	-355.344
6	Egenkapital	-821.449	-255.344
	Hensættelser til udskudt skat	23.000	0
	Hensatte forpligtelser	23.000	0
	Pante- og gældsbreve	182.646	243.846
	Leasingforpligtelser	110.510	273.362
7	Langfristede gældsforpligtelser	293.156	517.208
	Kortfristet del af langfristet gæld	84.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	646.370	112.434
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	174.559	281.850
	Anden gæld	530.782	135.365
	Periodeafgrænsningsposter	50.000	50.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.485.711	579.649
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.778.867	1.096.857
	PASSIVER	980.418	841.513
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-740.278	-257.863
Pensioner	-58.031	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.722	0
Personaleomkostninger	-805.031	-257.863

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	83	0
Finansielle indtægter	83	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-5.220	0
Andre finansielle omkostninger	-45.282	-23.668
Finansielle omkostninger	-50.502	-23.668

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	25.000	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	25.000	0
Afskrivning, primo	-2.500	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-2.500	0
Afskrivning, ultimo	-5.000	0
Regnskabsmæssig værdi	20.000	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	300.000	551.000
Tilgang i året	11.760	0	246.722
Afgang i året	0	-300.000	-110.000
Kostpris, ultimo	11.760	0	687.722
Afskrivning, primo	0	-2.600	-92.654
Afskrivning på afhændede aktiver	0	2.600	23.833
Årets afskrivning	0	0	-130.159
Afskrivning, ultimo	0	0	-198.980
Regnskabsmæssig værdi	11.760	0	488.742
Heraf leasede aktiver	0	0	177.884

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	100.000	-355.344	-255.344
	Forslag til resultatdisponering		-566.105	-566.105
	Ultimo	100.000	-921.449	-821.449

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				100	100
Overført resultat				-355	-921
Egenkapital i alt				-255	-821

Note:

Der er ikke behov for lånefinansiering for den fortsatte drift. Om nødvendigt tilvejebringer anpartshaver midler fra egen finansiering

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	-182.646	-243.846
Leasingforpligtelser	-110.510	-273.362
Langfristede gældsforpligtelser	-293.156	-517.208

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har 3 finansielle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har følgende restløbetid:
28 mdr. med en samlet restleasingydelse på 117 tkr.
09 mdr. med en samlet restleasingydelse på 25 tkr.
21 mdr. med en samlet restleasingydelse på 11 tkr.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke givet pant i selskabets aktiver.

