

Dansk Sprængnings Service ApS

Tinkerupvej 18

3080 Tikøb

CVR-nr. 35231293

Årsrapport 2017/18

6. regnskabsår

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/11-18



Mikkel Lerdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dansk Sprængnings Service ApS Tinkerupvej 18 3080 Tikøb
CVR-nr.	35231293
Stiftelsesdato	9. april 2013
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Mikkel Lerdrup, Direktør

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Dansk Sprængnings Service 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

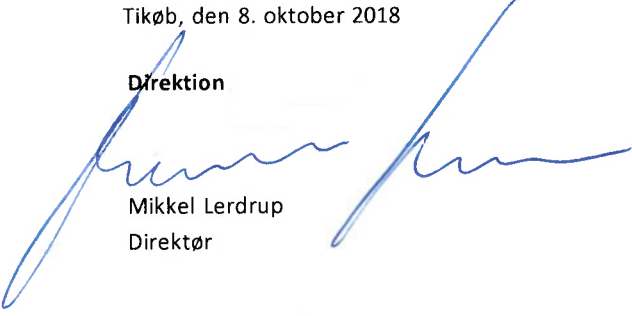
Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses fortsat som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 8. oktober 2018

Direktion

Mikkel Lerdrup
Direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere serviceydelser i form af sprængningsarbejde for nedrivningsfirmaer, entreprenører, private, samt kommunal og statlige instanser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 43.442, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.707.050, og en egenkapital på kr. 132.243.

Årets resultat er i forhold til tidligere påvirket af en kortvarig stagnerende efterspørgsel. Selskabets ledelse forventer fremover fortsat stigning i selskabets aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Sprængnings Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra Klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter køb af varer, kurser, fremmed arbejde som relaterer sig direkte til selskabets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

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.

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 acontoskatte.

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.312.253	3.280.947
Personaleomkostninger	1	-1.947.858	-2.167.461
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-279.045	-225.994
Driftsresultat		85.350	887.492
Finansielle omkostninger	2	-9.411	-11.957
Resultat før skat		75.939	875.535
Skat af årets resultat	3	-32.497	-209.241
Årets resultat		43.442	666.294
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	350.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		43.442	-83.706
Resultatdisponering		43.442	666.294

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	314.285	471.428
Immaterielle anlægsaktiver		314.285	471.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	253.392	153.843
Materielle anlægsaktiver		253.392	153.843
Anlægsaktiver		567.677	625.271
Råvarer og hjælpematerialer		203.700	0
Fremstillede varer og handelsvarer		160.000	0
Varebeholdninger		363.700	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		724.784	680.844
Udsudte skatteaktiver		6.553	484
Andre tilgodehavender		76	0
Periodeafgrænsningsposter		44.260	0
Tilgodehavender		775.673	681.328
Omsætningsaktiver		1.139.373	681.328
Aktiver i alt		1.707.050	1.306.599

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		52.243	8.801
Udbytte for regnskabsåret		0	350.000
Egenkapital		132.243	438.801
Gæld til banker		175.370	77.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.391	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		929.780	220.636
Selskabsskat		38.566	213.620
Anden gæld		260.260	332.426
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.440	23.419
Kortfristede gældsforpligtelser		1.574.807	867.798
Gældsforpligtelser		1.574.807	867.798
Passiver i alt		1.707.050	1.306.599
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	8.801	350.000	438.801
Betalt udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	43.442	0	43.442
Egenkapital 30. september 2018	80.000	52.243	0	132.243

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelse af selskabet.

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.739.492	1.785.946
Pensioner	5.113	307.464
Andre omkostninger til social sikring	6.177	2.997
Andre personaleomkostninger	197.076	71.054
	1.947.858	2.167.461
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.411	11.957
	9.411	11.957
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	38.566	213.620
Eventual skat	-6.069	-3.674
Skat af tidligere års resultat	0	-705
	32.497	209.241
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.100.000	1.100.000
Kostpris ultimo	1.100.000	1.100.000
Af- og nedskrivninger primo	-628.572	-471.429
Årets afskrivninger	-157.143	-157.143
Af- og nedskrivninger ultimo	-785.715	-628.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	314.285	471.428
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	278.384	225.286
Tilgang i årets løb	221.451	53.098
Kostpris ultimo	499.835	278.384
Af- og nedskrivninger primo	-124.541	-55.690
Årets afskrivninger	-121.902	-68.851
Af- og nedskrivninger ultimo	-246.443	-124.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	253.392	153.843

Noter

2017/18

2016/17

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lerdrup Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.