

Dan-Isoleringsteknik A/S

Havnepladsen 12
9900 Frederikhavn

CVR-nr. 35 80 86 39

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. maj 2017

Carsten Heilesen Stæhr
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dan-Isoleringsteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 19. maj 2017

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr
direktør

Bestyrelse

Søren Einar Fischer Jensen
formand

Doris Nikoline Jørgine Stæhr
næst formand

Carsten Heilesen Stæhr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Dan-Isoleringsteknik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan-Isoleringsteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Arhus N, den 19. maj 2017

DLBR Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dan-Isoleringsteknik A/S Havnepladsen 12 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 35 80 86 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. marts 2014 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemsted: Frederikshavn
Bestyrelse	Søren Einar Fischer Jensen, formand Doris Nikoline Jørgine Stæhr, næstformand Carsten Heilesen Stæhr
Direktion	Carsten Heilesen Stæhr, direktør
Revisor	DLBR Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet St Holding Frederikshavn ApS.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive isoleringsvirksomhed på motor- og maskinanlæg samt virksomhed med laserskæring og anden med disse forretningsområder efter betyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 17.159, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.815.707.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende henset til tidligere års udfordringer samt arbejdet med udskiftning af direktionen i 2016. Ejerkredsen har tilkendegivet at de vil støtte den løbende drift i fornødent omfang. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at engagementet fortsætter det kommende år. 1. kvartal 2017 viser overskud og ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres via fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Isoleringsteknik A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.712.064	3.522.696
Personaleomkostninger	1	<u>-3.593.719</u>	<u>-4.402.672</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.118.345	-879.976
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-670.200</u>	<u>-670.200</u>
Resultat før finansielle poster		448.145	-1.550.176
Finansielle omkostninger		<u>-465.304</u>	<u>-480.908</u>
Resultat før skat		-17.159	-2.031.084
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-296.000</u>
Årets resultat		<u>-17.159</u>	<u>-2.327.084</u>
Overført resultat		<u>-17.159</u>	<u>-2.327.084</u>
		<u>-17.159</u>	<u>-2.327.084</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.857.656	2.113.784
Immaterielle anlægsaktiver		1.857.656	2.113.784
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.880.770	3.294.840
Materielle anlægsaktiver		2.880.770	3.294.840
Deposita		310.293	302.724
Finansielle anlægsaktiver		310.293	302.724
Anlægsaktiver i alt		5.048.719	5.711.348
Råvarer og hjælpematerialer		280.076	241.659
Varer under fremstilling		0	29.638
Varebeholdninger		280.076	271.297
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		834.934	1.097.054
Andre tilgodehavender		60.000	52.977
Periodeafgrænsningsposter		50.898	75.634
Tilgodehavender		945.832	1.225.665
Likvide beholdninger		3.500	7.700
Omsætningsaktiver i alt		1.229.408	1.504.662
Aktiver i alt		6.278.127	7.216.010

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-3.315.707	-3.298.548
Egenkapital	3	<u>-1.815.707</u>	<u>-1.798.548</u>
Banker		<u>3.301.021</u>	<u>4.252.735</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.301.021</u>	<u>4.252.735</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	950.000	945.307
Banker		1.479.149	937.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.890	1.497.714
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.250	0
Anden gæld		<u>1.940.524</u>	<u>1.381.129</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.792.813</u>	<u>4.761.823</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.093.834</u>	<u>9.014.558</u>
Passiver i alt		<u>6.278.127</u>	<u>7.216.010</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.076.454	3.777.740
Pensioner	374.013	475.840
Andre omkostninger til social sikring	143.252	149.092
	3.593.719	4.402.672

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	13
--	----	----

2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	296.000
	0	296.000

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.500.000	-3.298.548	-1.798.548
Årets resultat	0	-17.159	-17.159
Egenkapital 31. december 2016	1.500.000	-3.315.707	-1.815.707

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	5.198.042	4.251.021	950.000	0
	5.198.042	4.251.021	950.000	0

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ST Holding Frederikshavn ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Noter

5 Eventualposter m.v. (fortsat)

2 varebiler med udløb april 2018, restydelser udgør kr. 145.100. Kopimaskiner med udløb december 2021, restydelser udgør kr. 92.160. Kantpresser med udløb marts 2021, restydelser udgør kr. 471.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 640.000, lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.900 driftsmidler, lejemål og goodwill.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant t.kr. 2.000 omfattende selskabets aktiver. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. t. kr. 5.853.