

Dan-Isoleringsteknik A/S

Havnepladsen 12, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 35 80 86 39

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Carsten Heilesen Stæhr
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

Dan-Isoleringsteknik A/S
Havnepladsen 12
Bygning 14
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 43 38 38
Telefax: 98 41 00 38
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 35 80 86 39

Bestyrelse

Carsten Heilesen Stæhr
Søren Einar Fischer Jensen
Doris Nikoline Jørgine Stæhr

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit

Advokat

Hjulmand & Kaptain

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 31. maj 2016

Direktionen

Carsten Heilesen Stæhr

Bestyrelsen

Carsten Heilesen Stæhr

Søren Einar Fischer Jensen

Doris Nikoline Jørgine Stæhr

Til kapitalejerne i Dan-Isoleringsteknik A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Isoleringsteknik A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, den 31. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive isoleringsvirksomhed på motor- og maskinanlæg samt virksomhed med laserskæring, og anden med disse forretningsområder efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -2.327.084 mod DKK -971.464 for tiden 20.03.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.798.548.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets tidligere direktion er fratrukket primo 2016. Selskabets nye direktion forventer positive resultater i 2016, og der er i 1. kvartal 2016 opnået et overskud.

Organisationen er pr. 1. maj 2016 blevet styrket med ansættelse af en ny salgsschef.

Ejerkredsen bag Dan-Isoleringsteknik A/S har tilkendegivet, at de vil støtte den løbende drift i fornødent omfang.

Endvidere har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de vil fortsætte med de nuværende engagementer.

Selskabet har tabt selskabskapitalen pr. 31.12.15. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		20.03.14	20.03.14
		2015	2015
Note		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	3.636.885	3.346.336
1	Personaleomkostninger	-4.516.861	-3.746.714
	Resultat før af- og nedskrivninger	-879.976	-400.378
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-670.200	-497.176
	Resultat af primær drift	-1.550.176	-897.554
	Andre finansielle omkostninger	-480.908	-369.910
	Finansielle poster i alt	-480.908	-369.910
	Resultat før skat	-2.031.084	-1.267.464
	Skat af årets resultat	-296.000	296.000
	Årets resultat	-2.327.084	-971.464
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.327.084	-971.464
	I alt	-2.327.084	-971.464

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Goodwill	2.113.784	2.369.914
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.113.784	2.369.914
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.294.840	3.708.910
Materielle anlægsaktiver i alt	3.294.840	3.708.910
Andre tilgodehavender	302.724	289.812
Finansielle anlægsaktiver i alt	302.724	289.812
Anlægsaktiver i alt	5.711.348	6.368.636
Råvarer og hjælpematerialer	241.659	424.273
Varer under fremstilling	0	107.857
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.638	29.638
Varebeholdninger i alt	271.297	561.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.097.054	1.183.683
Udskudt skatteaktiv	0	296.000
Andre tilgodehavender	52.977	5.225
Periodeafgrænsningsposter	75.634	85.149
Tilgodehavender i alt	1.225.665	1.570.057
Likvide beholdninger	7.700	0
Omsætningsaktiver i alt	1.504.662	2.131.825
Aktiver i alt	7.216.010	8.500.461

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	-3.298.548	-971.464
2	Egenkapital i alt	-1.798.548	528.536
	Kreditinstitutter i øvrigt	4.252.735	5.200.696
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.252.735	5.200.696
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	945.307	893.899
	Gæld til kreditinstitutter	937.673	843.952
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.497.714	294.404
	Anden gæld	1.381.129	738.974
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.761.823	2.771.229
	Gældsforpligtelser i alt	9.014.558	7.971.925
	Passiver i alt	7.216.010	8.500.461

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyn- tagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	20.03.14
2015	31.12.14
DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.777.740	3.223.212
Pensioner	475.840	335.437
Andre omkostninger til social sikring	96.841	63.656
Personaleomkostninger i øvrigt	166.440	124.409
I alt	4.516.861	3.746.714

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 20.03.14 - 31.12.14

Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-971.464
Saldo pr. 31.12.14	1.500.000	-971.464

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.500.000	-971.464
Forslag til resultatdisponering	0	-2.327.084
Saldo pr. 31.12.15	1.500.000	-3.298.548

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.500	1.000

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	945.307	1.208.023	5.198.042	6.094.595

4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 1.900, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.209. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 2.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 6.777.

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

5. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:		
Næste år	437.238	435.576
2 - 5 år	169.799	308.749
I alt	607.037	744.325