

Dankompressor ApS

Vestergade 67
7741 Frøstrup

CVR-nr. 36 02 05 63

Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 02/12 2016

Sven Erik Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dankompressor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup, den 9. november 2016

Direktion

Sven Erik Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dankompressor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dankompressor ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Thisted, den 9. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Lars Ballebye Jensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dankompressor ApS
Vestergade 67
7741 Frøstrup

Telefon: 70 27 20 10

CVR-nr.: 36 02 05 63

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 23. juni 2014

Hjemsted: Thisted

Direktion

Sven Erik Andersen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i produktion, salg og service af kompressorer, tryklufte- og værktøjsudstyr og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 160.454, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.854.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Denne forventes reableret ved almindelig fremtidig drift.

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 Dankompressor ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 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 | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 659.871 | 1.416.656 |
| Personaleomkostninger | 1 | -635.286 | -826.856 |
| Resultat før afskrivninger (EBITDA) | | 24.585 | 589.800 |
| Afskrivninger | | -120.498 | -166.986 |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | -95.913 | 422.814 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -106.526 | -125.963 |
| Resultat før skat | | -202.439 | 296.851 |
| Skat af årets resultat | | 41.985 | -80.743 |
| ÅRETS RESULTAT | | -160.454 | 216.108 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 99.800 |
| Overført resultat | | -160.454 | 116.308 |
| | | -160.454 | 216.108 |

Balance 30. juni

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | 204.750 | 232.050 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 204.750 | 232.050 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 115.649 | 161.909 |
| Materielle anlægsaktiver | | 115.649 | 161.909 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 320.399 | 393.959 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 729.080 | 748.634 |
| Varebeholdninger | | 729.080 | 748.634 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 182.203 | 369.046 |
| Andre tilgodehavender | | 49.700 | 60.135 |
| Udskudt skatteaktiv | | 45.161 | 3.176 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 39.107 | 72.185 |
| Tilgodehavender | | 316.171 | 504.542 |
| Likvide beholdninger | | 7.898 | 6.828 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 1.053.149 | 1.260.004 |
| AKTIVER | | 1.373.548 | 1.653.963 |

Balance 30. juni

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -44.146 | 116.308 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 99.800 |
| EGENKAPITAL | | 5.854 | 266.108 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 2.978 | 44.082 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 2.978 | 44.082 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 37.500 | 33.600 |
| Banker | | 644.351 | 775.447 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 312.737 | 206.113 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 69.196 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 52.874 | 9.833 |
| Selskabsskat | | 0 | 83.919 |
| Anden gæld | | 248.058 | 234.861 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.364.716 | 1.343.773 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | 1.367.694 | 1.387.855 |
| PASSIVER | | 1.373.548 | 1.653.963 |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. | | |
|---|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 596.334 | 763.872 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.117 | 10.500 | | |
| Andre personalemkostninger | 23.835 | 52.484 | | |
| | <u>635.286</u> | <u>826.856</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.197 | 0 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 105.329 | 125.963 | | |
| | <u>106.526</u> | <u>125.963</u> | | |
| | | | | |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Virksomheds- | Overført | Foreslået udbyt- | |
| | kapital | resultat | te for regn- | |
| | kr. | kr. | skabsåret | I alt |
| | | | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli 2015 | 50.000 | 116.308 | 99.800 | 266.108 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets resultat | 0 | -160.454 | 0 | -160.454 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | <u>50.000</u> | <u>-44.146</u> | <u>0</u> | <u>5.854</u> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2015 kr. | Gæld 30. juni 2016 kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | <u>77.682</u> | <u>40.478</u> | <u>37.500</u> | <u>0</u> |
| | <u>77.682</u> | <u>40.478</u> | <u>37.500</u> | <u>0</u> |

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dankompressor Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med dette selskab for skatter der vedrører sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er stillet virksomhedspant på t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2015 t.kr. 1.243.

Nordea Finans har ejendomsforbehold i varevogn Renault Grand Scenic reg. nr. BG 46525.