

**DanRail ApS**

**Vestergrave 8 B, 2.  
8900 Randers C**

**CVR-nummer: 36476893**

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

**(5. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 11 2020



Heine Møller  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for DanRail ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 6. november 2020

**Direktion**



Heine Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i DanRail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DanRail ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

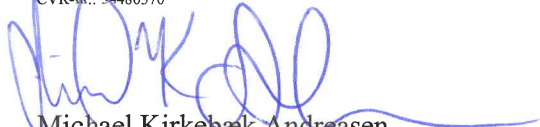
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Randers C, den 6. november 2020

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Michael Kirkebæk Andreasen  
Partner, Godkendt revisor FSR  
mne26645

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

DanRail ApS  
Vestergrave 8 B, 2.  
8900 Randers C

Telefon: 24 24 28 24  
E-mail: hm@danrail.dk

CVR-nr.: 36 47 68 93  
Stiftet: 1. januar 2015  
Kommune: Randers  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Heine Møller

**Pengeinstitut**

Langå Sparekasse  
Bredgade 10  
8870 Langå

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive håndværksvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for DanRail ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.327.785</b>	<b>6.893.627</b>
1 Personaleomkostninger	-1.864.208	-1.996.141
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.455.560	-1.000.724
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.008.017</b>	<b>3.896.762</b>
Andre finansielle omkostninger	-33.163	-27.750
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>974.854</b>	<b>3.869.012</b>
Skat af årets resultat	-220.780	-854.246
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>754.074</b>	<b>3.014.766</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	27.055	705.000
Overført resultat	127.019	2.309.766
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>754.074</b>	<b>3.014.766</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020  
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.610.641	5.319.205
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.610.641</b>	<b>5.319.205</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.610.641</b>	<b>5.319.205</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.976.939	760.452
Andre tilgodehavender	141.091	0
Periodeafgrænsningsposter	784.467	831.742
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.902.497</b>	<b>1.592.194</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.902.497</b>	<b>1.592.194</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.513.138</b>	<b>6.911.399</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.698.249	3.571.229
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	0
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>4.348.249</b>	<b>3.621.229</b>
Hensættelse til udskudt skat	293.473	396.341
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>293.473</b>	<b>396.341</b>
Kreditinstitutter	561.480	164.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.710	1.194.068
Gæld til tilknyttede virksomheder	285.143	627.300
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	822.281	892.011
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.802	15.576
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.871.416</b>	<b>2.893.829</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.871.416</b>	<b>2.893.829</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>6.513.138</b>	<b>6.911.399</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2020	2019
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	1.618.786	1.673.885
Pensioner	223.408	307.500
Andre omkostninger til social sikring	22.014	14.756
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.864.208</b>	<b>1.996.141</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	3.571.230	0	127.019	3.698.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-27.055	627.055	600.000
	<b>3.621.230</b>	<b>-27.055</b>	<b>754.074</b>	<b>4.348.249</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået leasingkontrakt vedrørende leasing af driftsmidler med en restforpligtelse på Dkk 1.617.178. Leasingforpligtelsen løber over 36 til 60 måneder og udløber 30. juni 2024. Indenfor det næste år forfalder Dkk 443.529 til betaling.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. juni 2020 fremgår af årsrapporten for 2019/2020 for HMJ 2015 Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, der samlet udgør Dkk 561.480, er der afgivet ejerpant for Dkk 1.500.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør Dkk 3.610.641.