

De Nova ApS

**Havnevej 25
3300 Frederiksværk**

Cvr.nr. 60 85 70 16

**Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2019

Michael Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

De Nova ApS
Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Hjemstedskommune: Halsnæs
CVR-nummer: 60 85 70 16
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Michael Pedersen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for De Nova ApS.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halsnæs 30. december 2019

Direktionen:

Michael Pedersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er affaldshåndtering i bred forstand. Herunder jordrens, skrotneddeling, metaludskillelse, affaldsseparation, deponering m.m.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i De Nova ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for De Nova ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Halsnæs 30. december 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Bruttofortjeneste	7.240.474	9.778.419
1	Personaleomkostninger	3.169.446	2.315.674
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>1.368.242</u>	<u>1.257.651</u>
	Resultat før finansielle poster	2.702.786	6.205.094
	Andre finansielle indtægter	40.670	8.360
	Andre finansielle omkostninger	<u>-78.571</u>	<u>-138.109</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-37.901</u>	<u>-129.749</u>
	Resultat før skat	2.664.885	6.075.345
3	Skat af årets resultat	<u>595.140</u>	<u>1.200.657</u>
	Årets resultat	<u>2.069.745</u>	<u>4.874.688</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	2.069.745	4.874.688
	Overført overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>2.069.745</u>	<u>4.874.688</u>

Balance

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.414.389	5.169.646
Deposita	37.900	37.900
2 Anlægsaktiver i alt	3.452.289	5.207.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.688.596	6.036.474
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.705.761	13.268.668
Andre tilgodehavender	1.129.848	1.034.395
Tilgodehavender m.v. i alt	22.524.205	20.339.537
Likvide beholdninger	490.072	339.427
Omsætningsaktiver i alt	23.014.277	20.678.964
Aktiver i alt	26.466.566	25.886.510
Passiver pr. 30. juni		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	4.800.000	4.800.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.069.745	4.874.688
Egenkapital i alt	7.069.745	9.874.688
Hensættelser til udskudt skat	0	32.941
Hensættelser i alt	0	32.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.576.977	7.484.283
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.919.844	1.880.598
Periodeafgrænsningsposter (under passiver)	5.900.000	6.614.000
Gæld i alt	19.396.821	15.978.881
Passiver i alt	26.466.566	25.886.510
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Gager og løn mv.	3.151.363	2.298.477	
Pensioner	18.083	17.197	
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>3.169.446</u>	<u>2.315.674</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>	
2 Anlægsaktiver		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	
Anskaffelsessum primo		8.890.398	
Årets tilgang		2.062.081	
Årets afgang		<u>-2.488.918</u>	
Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>8.463.561</u>	
Afskrivninger primo		3.720.752	
Årets afskrivninger		1.368.242	
Årets afgang		<u>-39.822</u>	
Samlede afskrivninger ultimo		<u>5.049.172</u>	
Bogført værdi ultimo		<u>3.414.389</u>	
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen	
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
Hensat primo	1.715.929	32.941	-
Korrektion tidligere år	0	0	0
Rentetillæg	0	-	0
Betalt i årets løb	-548.213	-	-
Skat af årets resultat	<u>628.081</u>	<u>-32.941</u>	<u>595.140</u>
	<u>1.795.797</u>	<u>0</u>	<u>595.140</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat.			
<i>Leje- og leasingforpligtelser:</i>			
Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler med restbetalinger på 12.974.662 over de kommende 5 år.			

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid / restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år / 0-10%

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter de omkostninger der skønnes at hidrøre fra varemodtagelse af behandlingskrævende varer i en fastsat periode op til statusdagen, og derved vil kunne afstedkomme omkostninger der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.