

De Nova ApS

Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Cvr.nr. 60 85 70 16

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
15. december 2016.

Michael Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	1.
Den uafhængige revisors erklæringer	2.

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	3.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni.

Resultatopgørelse	4.
Balance	5.
Pengestrømsanalyse	6.
Noter til årsregnskabet	7.-8.
Anvendt regnskabspraksis	9.-10.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for De Nova ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

15. december 2016.

Direktion:

Michael Pedersen

Laila Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i De Nova ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for De Nova ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

15. december 2016.

Dansk Revision Herlev

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Henrik Lerfeldt

Partner, registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger

De Nova ApS
Havnevej 25
3300 Frederiksværk

Cvr.nr. 60 85 70 16
Stiftet: 19. november 1981
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Pedersen
Laila Pedersen

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Regnskabsåret har været præget af en positiv udvikling i aktiviteterne.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter statusdagen

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske forhold pr. 30. juni 2016.

Den forventede økonomiske udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
	4.775.601	8.333.532
	Bruttofortjeneste	8.333.532
1	Personaleudgifter	2.269.621
	1.644.384	2.269.621
	3.131.217	6.063.911
	Resultat før afskrivninger	6.063.911
2	Afskrivninger	833.358
	Tab/gevinst ved afståelse af anlægsaktiver	0
	896.725	833.358
	16.640	0
	2.251.132	5.230.553
	Resultat før renter og skat	5.230.553
	Finansielle indtægter og lignende indtægter	8.631
	Finansielle udgifter og lignende udgifter	-45.120
	16.932	8.631
	-26.769	-45.120
	-9.837	-36.489
	Finansielle poster i alt	-36.489
	2.241.295	5.194.064
	Resultat før skat	5.194.064
3	Skat	1.182.961
	383.924	1.182.961
	1.857.371	4.011.103
	ÅRETS RESULTAT	4.011.103
	2015/16	2014/15
	Resultatdisponering	kr.
	kr.	kr.
	Årets resultat	4.011.103
	1.857.371	4.011.103
	1.857.371	4.011.103
	Til disposition	4.011.103
	foreslås af direktionen disponeret således:	
	Udbytte	0
	Overført til næste år	4.011.103
	4.167.078	0
	-2.309.707	4.011.103
	1.857.371	4.011.103
	Disponeret i alt	4.011.103

BALANCE PR. 30. juni

<u>Note</u>		<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
	<u>AKTIVER</u>		
2	Driftsmateriel	3.491.714	1.804.437
	Deposita	37.900	37.900
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.529.614</u>	<u>1.842.337</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	6.964.957	6.742.007
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.898.588	5.257.598
	Andre tilgodehavender	1.084.538	1.964.211
	Tilgodehavender m.v. i alt	<u>18.948.083</u>	<u>13.963.816</u>
	Likvide beholdninger	<u>480.093</u>	<u>1.419.608</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>19.428.176</u>	<u>15.383.424</u>
	AKTIVER I ALT	<u>22.957.790</u>	<u>17.225.761</u>
	<u>PASSIVER</u>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat primo	7.631.676	3.620.573
	Overført resultat i året	-2.309.707	4.011.103
	Hensat udbytte	4.167.078	0
4	EGENKAPITAL I ALT	<u>9.689.047</u>	<u>7.831.676</u>
3	Selskabsskat (langfristet)	383.924	1.182.961
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>383.924</u>	<u>1.182.961</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.733.974	3.388.435
	Anden gæld	50.845	53.497
	Periodeafgrænsningsposter	4.100.000	4.769.192
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>12.884.819</u>	<u>8.211.124</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>13.268.743</u>	<u>9.394.085</u>
	PASSIVER I ALT	<u>22.957.790</u>	<u>17.225.761</u>
5	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSANALYSE

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Årets resultat, før renter og afskrivninger	3.131.217	6.063.911
Ændring i tilgodehavender	-222.950	123.792
Ændring i koncernmellemværender	-5.640.990	-28.406
Ændring i andre tilgodehavender	879.673	-1.405.520
Ændring i leverandørgæld	5.345.539	-3.560.738
Ændring i anden gæld	-2.652	685.775
Ændring i periodisering	-669.192	-2.867.902
Pengestrømme fra drift før renter mv.	2.820.645	-989.088
Rentebetalinger og lignende, netto	-9.837	-36.489
Pengestrømme fra drift før skat	2.810.808	-1.025.577
Betalt selskabsskat	-1.182.961	-597.359
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.627.847	-1.622.936
Ændring i deposita	0	0
Køb/salg af driftsmateriel	-2.567.362	-1.154.603
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.567.362	-1.154.603
Udbetalt udbytte	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets ændring i likvide beholdninger	-939.515	-2.777.539
Likvide beholdninger primo	1.419.608	4.197.147
Likvide beholdninger ultimo	480.093	1.419.608

Positive tal betyder pengefremskaffelse, negative tal betyder pengeanvendelse.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og løn mv.	1.273.033	1.480.019
	Pensioner	249.002	498.462
	Andre udgifter til social sikring	3.418	5.081
	Øvrige personaleudgifter	118.931	286.059
		1.644.384	2.269.621
2	Anlægsaktiver		Drifts-
			materiel
	Anskaffelsessum primo		11.244.377
	Årets tilgang		2.716.362
	Årets afgang og udrangering		-7.347.690
	Samlet anskaffelsessum ultimo		6.613.049
	Afskrivninger primo		9.439.940
	Årets afskrivninger		896.725
	Årets afgang og udrangering		-7.215.330
	Samlede afskrivninger ultimo		3.121.335
	Bogført værdi ultimo		3.491.714
3	Selskabsskat		Skat ifølge
		Selskabs-	resultat-
		skat	opgørelsen
	Hensat primo	1.182.961	0
	Korrektion tidligere år	0	-
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	-1.182.961	-
	Skat af årets resultat	383.924	383.924
		383.924	0
		383.924	383.924

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo	7.831.676	3.820.573
Årets resultat	1.857.371	4.011.103
Udbetalt udbytte	0	0
Egenkapital ultimo	<u>9.689.047</u>	<u>7.831.676</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke ydet garantier eller lignende.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller ydet sikkerhed.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået forskellige leje- og leasingaftaler:

Koncerninterne lejeaftaler, beløb og vilkår hemmeligholdes.

Operationelle leasingaftaler, med samlet restgæld incl. scrapværdi på kr. 993.026 over maksimalt 3 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med fradrag af andre eksterne omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, samt amortisering af realkreditlån.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. 3-8 år, restværdi 0%.

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.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 en udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.

Periodeafgrænsningsposter:

Under denne post er opført de omkostninger der skønnes maksimalt at kunne påløbe ved behandling af de affaldsmængder der ligger på lager på statusdagen.