



Dencker & Sønner, Aalborg ApS

Mineralvej 13
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 87 54 79 14

Årsrapport
1. juli 2018 til 30. juni 2019

41. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/10 2019

Malermester Mads Dencker
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dencker & Sønner, Aalborg ApS Mineralvej 13 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr: 87 54 79 14 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Malermester Mads Dencker
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg
Revisor	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen ApS Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af Autolakering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dencker & Sønner, Aalborg 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 25. september 2019

Direktion



Malermester Mads Dencker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Vi har opstillet årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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, 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 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.

Svenstrup J, den 25. september 2019

Revisionsfirmaet
Jens Carl Nielsen ApS
CVR-nr.: 28505159



Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg malerydelser 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendom måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på 50 år - restværdi kr. 1.500.000. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 25.000.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineær ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 0.

Personbil måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på 5 år - restværdi kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	3.024.340	3.971.567
1 Personalemkostninger.....	2.775.488-	2.980.077-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	134.331-	290.342-
DRIFTSRESULTAT	114.521	701.148
Andre finansielle indtægter.....	16.799	11.714
Andre finansielle omkostninger.....	75.737-	124.041-
RESULTAT FØR SKAT	55.583	588.821
Skat af årets resultat.....	14.118-	135.970-
ÅRETS RESULTAT	41.465	452.851
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat.....	41.465	352.851
DISPONERET I ALT	41.465	452.851

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger	3.206.676	3.177.169
Produktionsanlæg og maskiner.....	88.133	52.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	508.642	421.197
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	3.803.451	3.650.659
ANLÆGSAKTIVER.....	3.803.451	3.650.659
Råvarer og hjælpematerialer.....	235.136	273.503
Varebeholdninger	235.136	273.503
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	407.408	763.014
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	8.125
Andre tilgodehavender	16.250	0
Tilgodehavender	423.658	771.139
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	149.355
Værdipapirer og kapitalandele	0	149.355
Likvide beholdninger	292.956	818.179
OMSÆTNINGSAKTIVER	951.750	2.012.176
AKTIVER.....	4.755.201	5.662.835

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.181.005	1.139.540
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
EGENKAPITAL.....	1.381.005	1.439.540
Hensættelse til udskudt skat.....	49.006	35.688
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	49.006	35.688
Prioritetsgæld.....	2.367.094	2.569.639
Kreditinstitutter.....	219.695	274.384
Langfristede gældsforpligtelser	2.586.789	2.844.023
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	204.161	140.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	192.386	297.548
Selskabsskat.....	800	122.722
Anden gæld.....	340.534	632.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	520	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	738.401	1.343.584
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.325.190	4.187.607
PASSIVER	4.755.201	5.662.835

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger.....	2.409.470	2.595.672
Pensioner	36.648	36.648
Andre omkostninger til social sikring.....	329.370	347.757
	<u>2.775.488</u>	<u>2.980.077</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restværdi pr. status på tkr. 26.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån er der givet pant i personbil..

Der er afgivet pant kr. 2.800.000 vedr. ejendom- bogført værdi kr. 3.206.676.