



## Dencker & Sønner, Aalborg ApS

Mineralvej 13  
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 87 54 79 14

Årsrapport  
1. juli 2017 til 30. juni 2018

40. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2018

\_\_\_\_\_  
Malmester Mads Dencker  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

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  
Kommune: Aalborg kommune  
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 5. oktober 2018

### **Direktion**

Malermester Mads Dencker

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Vi har opstillet årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 5. oktober 2018

Revisionsfirmaet  
Jens Carl Nielsen ApS  
CVR-nr.: 28505159

---

Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mne15683

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for 2017/18 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

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

### **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 nettorealiseringsværdien, 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.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.971.567</b>	<b>3.256.664</b>
1 Personalemkostninger.....	2.980.077-	2.777.106-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	290.342-	93.019-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>701.148</b>	<b>386.539</b>
Andre finansielle indtægter.....	11.714	10.021
Andre finansielle omkostninger.....	124.041-	14.424-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>588.821</b>	<b>382.136</b>
2 Skat af årets resultat.....	135.970-	85.690-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>452.851</b>	<b>296.446</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
Overført resultat.....	352.851	196.446
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>452.851</b>	<b>296.446</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	3.177.169	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	52.293	64.524
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	421.197	316.774
Indretning af lejede lokaler .....	0	150.682
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.650.659</b>	<b>531.980</b>
Deposita .....	0	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>60.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.650.659</b>	<b>591.980</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	273.503	261.292
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>273.503</b>	<b>261.292</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	763.014	614.143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	8.125	0
Andre tilgodehavender .....	0	24.468
Periodeafgrænsningsposter .....	0	271.244
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>771.139</b>	<b>909.855</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	149.355	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>149.355</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>818.179</b>	<b>375.041</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.012.176</b>	<b>1.546.188</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.662.835</b>	<b>2.138.168</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.139.540	786.690
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.439.540</b>	<b>1.086.690</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	35.688	22.440
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>35.688</b>	<b>22.440</b>
Prioritetsgæld.....	2.851.517	0
Kreditinstitutter.....	274.384	144.683
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.125.901</b>	<b>144.683</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	140.939-	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	297.548	338.921
Selskabsskat.....	122.722	81.290
Anden gæld.....	632.375	464.144
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	150.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.061.706</b>	<b>884.355</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.187.607</b>	<b>1.029.038</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.662.835</b>	<b>2.138.168</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	8	8
Lønninger.....	2.595.672	2.370.667
Pensioner .....	36.648	36.648
Andre omkostninger til social sikring.....	347.757	369.791
	<u>2.980.077</u>	<u>2.777.106</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	122.722	81.290
Regulering af udskudt skat .....	13.248	4.400
	<u>135.970</u>	<u>85.690</u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restværdi pr. status på tkr. 90.

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.

**4 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. 3.049.397.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mads Dencker

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-680758071245  
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2018 kl.: 10:44:19  
Underskrevet med NemID

## Mads Dencker

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-680758071245  
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2018 kl.: 11:04:51  
Underskrevet med NemID

## Mads M. Nielsen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1117714959075  
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2018 kl.: 11:07:23  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 95c9a990Hghq14690337

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).