



## Dencker & Sønner, Aalborg ApS

Mineralvej 13  
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 87 54 79 14

Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

38. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/10 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Påtegninger**

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

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

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  
Hjemsted: Aalborg kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Malermester Mads Dencker

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Hadsundvej 25  
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.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter fremadrettet.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dencker & Sønner, Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 14. september 2016

### **Direktion**

Malermester Mads Dencker



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Vi har opstillet årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 14. september 2016

Revisionsfirmaet, Jens Carl Nielsen ApS



Mads Michael Nielsen  
registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for 2015/16 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 igangværende arbejder, andre driftsindtægter 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 dattervirksomheder 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.

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

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

Personbil måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på 5 år indregnet skapværdi.

#### **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.

#### **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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre gældsforpligtigelser**

Andre gældsforpligtigelser, 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 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.011.041</b>	<b>2.635</b>
1 Personalemkostninger.....	2.474.847-	2.324-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	89.750-	134-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>446.444</b>	<b>177</b>
Andre finansielle indtægter.....	10.814	18
Andre finansielle omkostninger.....	21.957-	29-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>435.301</b>	<b>166</b>
2 Skat af årets resultat.....	99.220-	39-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>336.081</b>	<b>127</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100
Overført resultat.....	236.081	27
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>336.081</b>	<b>127</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Produktionsanlæg og maskiner.....	76.754	111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	325.000	148
Indretning af lejede lokaler.....	129.638	146
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>531.392</b>	<b>405</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	19.541	18
Deposita .....	60.000	60
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>79.541</b>	<b>78</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>610.933</b>	<b>483</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	218.953	226
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>218.953</b>	<b>226</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	583.518	773
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>583.518</b>	<b>773</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>627.319</b>	<b>107</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.429.790</b>	<b>1.106</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.040.723</b>	<b>1.589</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat.....	590.243	355
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>890.243</b>	<b>655</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	18.040	11
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>18.040</b>	<b>11</b>
Kreditinstitutter.....	198.267	19
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>198.267</b>	<b>19</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	255.075	241
Selskabsskat.....	91.960	51
Anden gæld.....	581.338	606
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.800	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>934.173</b>	<b>904</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.132.440</b>	<b>923</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.040.723</b>	<b>1.589</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

## NOTER

		2015/16	2014/15 kr. 1000	
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger.....		2.122.729	1.942	
Pensioner .....		36.648	31	
Andre omkostninger til social sikring.....		315.470	351	
		<u>2.474.847</u>	<u>2.324</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets resultat.....		91.960	51	
Regulering af udskudt skat .....		7.260	12-	
		<u>99.220</u>	<u>39</u>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	354.162	0	236.081	590.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000-	100.000	100.000
	<u>654.162</u>	<u>100.000-</u>	<u>336.081</u>	<u>890.243</u>

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restværdi pr. status på tkr. 397.

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.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for langfristet gæld er der givet pant i personbil.

NOTER

	2016	2015
		kr. 1000

**6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Dencker Sæby Holding ApS, Elisabeth Billes Vej 55, 9300 Sæby