

DHB TEKNIK ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2015

Johnny Børge Hansen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DHB TEKNIK ApS
Porthusvej 6
3490 Kvistgård

CVR-nr: 20330139
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor INFO:REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Buddingevej 312
Søborg
DK Danmark
CVR-nr: 19263096
P-enhed: 1002770266

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for DHB Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 21/05/2015

Direktion

Johnny Børge Hansen
Adm. Direktør

Tim Valbøll
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DHB TEKNIK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DHB TEKNIK ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, 21/05/2015

Kenny Madsen
Statsautoriseret Revisor
INFO:REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at virke som serviceselskab for busdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på TDKK 981, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på TDKK 6.015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet aflægges i DKK.

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 af- 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 no-minelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten ”bruttoresultat”.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning” samt ”andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgøres af indtægter fra servicering af busser, herunder indtægter fra servicekontrakter, og indregnes i resultatopgørelsen såfremt indtægten vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen er målt til dagsværdi eksklusive moms..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underleverandører samt til indkøb af materialer mv. i forbindelse med servicering og vedligeholdelse af busser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 12 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for ikke afregnet 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

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 23,5%.

Tilgodehavender tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		3.748.231	4.642.537
Personaleomkostninger	1	-2.485.944	-3.308.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.613	-150.396
Resultat af ordinær primær drift		1.199.674	1.183.838
Andre finansielle indtægter	2	107.142	177.233
Øvrige finansielle omkostninger		-3.291	-12.563
Ordinært resultat før skat		1.303.525	1.348.508
Skat af årets resultat	3	-321.621	-339.924
Årets resultat		980.904	1.008.584
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		980.904	1.008.584
I alt		980.904	1.008.584

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.401	61.013
Materielle anlægsaktiver i alt	4	78.401	61.013
Anlægsaktiver i alt		78.401	61.013
Råvarer og hjælpematerialer		364.594	478.865
Varebeholdninger i alt		364.594	478.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.827.081	6.079.913
Udsudte skatteaktiver		118.374	107.076
Andre tilgodehavender		44.256	136.012
Tilgodehavender i alt		6.989.711	6.323.001
Likvide beholdninger		30.855	8.385
Omsætningsaktiver i alt		7.385.160	6.810.251
Aktiver i alt		7.463.561	6.871.264

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.890.237	4.909.333
Egenkapital i alt	5	6.015.237	5.034.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.486	728.075
Skyldig selskabsskat		348.160	314.258
Anden gæld		625.678	721.399
Leasingforpligtelser		0	73.199
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.448.324	1.836.931
Gældsforpligtelser i alt		1.448.324	1.836.931
Passiver i alt		7.463.561	6.871.264

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	2.283.968	2.978.773
Pensionsbidrag	167.087	288.649
Andre omkostninger til social sikring	34.889	40.881
	2.485.944	3.308.303
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	6	7

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Renter tilknyttede virksomheder	95.971	171.207
Øvrige finansielle indtægter	11.171	6.026
	107.142	148.192

3. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	321.482	314.258
Ændring af udskudt skat	1.139	25.666
	322.621	339.924

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.772.001
Tilgang	80.000
Kostpris ultimo	1.852.001
Af- og nedskrivninger primo	1.710.987
Årets afskrivning	62.613
Af- og nedskrivning ultimo	1.773.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.401

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	4.909.333	5.034.333
Årets resultat	0	980.904	980.904
Egenkapital ultimo	125.000	5.890.237	6.015.237