

Dansk Industri-Rens Miljø A/S

CVR-nr. 21799440

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2014

Dirigent

Navn: Ole Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Industri-Rens Miljø A/S

Toppen 21

5500 Middelfart

CVR-nr.: 21799440

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Lasse Østergaard, formand

Ole Østergaard

Inger Østergaard

Direktion

Ole Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Dansk Industri-Rens Miljø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 25.11.2014

Direktion

Ole Østergaard

Bestyrelse

Lasse Østergaard
formand

Ole Østergaard

Inger Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Industri-Rens Miljø A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Industri-Rens Miljø A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 25.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af erhvervsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et overskud på 55 t.kr. Årets resultat vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt, men ledelsen forventer, at kapitalen på sigt vil blive reetableret via fremtidig indtjening. Ledelsen i Dansk Industri Rens Holding A/S har tilkendegivet at ville understøtte selskabets kapitalberedskab i det omfang, dette måtte blive nødvendigt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		173.063	13
Af- og nedskrivninger		(108.900)	(109)
Driftsresultat		64.163	(96)
Andre finansielle indtægter		14.850	10
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(48.079)	(46)
Andre finansielle omkostninger		(25.730)	(34)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.204	(166)
Skat af ordinært resultat	1	49.334	42
Årets resultat		<u>54.538</u>	<u>(124)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.538	(124)
		<u>54.538</u>	<u>(124)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.599.072	3.708
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.599.072</u>	<u>3.708</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		71.850	57
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>71.850</u>	<u>57</u>
Anlægsaktiver		<u>3.670.922</u>	<u>3.765</u>
Tilgodehavende selskabsskat		90.070	30
Tilgodehavender		<u>90.070</u>	<u>30</u>
Likvide beholdninger		<u>27.513</u>	<u>69</u>
Omsætningsaktiver		<u>117.583</u>	<u>99</u>
Aktiver		<u>3.788.505</u>	<u>3.864</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(747.616)</u>	<u>(802)</u>
Egenkapital		<u>(247.616)</u>	<u>(302)</u>
Udskudt skat	5	<u>372.245</u>	<u>353</u>
Hensatte forpligtelser		<u>372.245</u>	<u>353</u>
Gæld til realkreditinstitutter		888.989	1.085
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.444.199</u>	<u>2.394</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.333.188</u>	<u>3.479</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	195.270	194
Anden gæld	7	<u>135.418</u>	<u>140</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>330.688</u>	<u>334</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.663.876</u>	<u>3.813</u>
Passiver		<u>3.788.505</u>	<u>3.864</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(802.154)	(302.154)
Årets resultat	0	54.538	54.538
Egenkapital ultimo	500.000	(747.616)	(247.616)

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(61.317)	(22)
Ændring af udskudt skat	62.389	(20)
Effekt af ændrede skattesatser	(50.406)	0
	<u>(49.334)</u>	<u>(42)</u>
		Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.086.008
Kostpris ultimo		<u>5.086.008</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.378.036)
Årets afskrivninger		(108.900)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.486.936)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.599.072</u>
		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		57.000
Kostpris ultimo		<u>57.000</u>
Opskrivninger		14.850
Opskrivninger ultimo		<u>14.850</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>71.850</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
4. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	500	1.000,00
	<u>500</u>	<u>500.000</u>
		<u>500.000</u>

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	372.245	408
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(55)
	<u>372.245</u>	<u>353</u>

	<u>Forfald</u> <u>inden 12</u> <u>måneder</u> <u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	194	195.270	888.989	99.779
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.444.199	0
	<u>194</u>	<u>195.270</u>	<u>3.333.188</u>	<u>99.779</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	26.218	27
Andre skyldige omkostninger	109.200	113
	<u>135.418</u>	<u>140</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dansk Industri Rens Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen. Værdien af ejendomme er for 2013/14, 3.599.072 kr. For 2012/13 var værdien på 3.708 t.kr.

Noter

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dansk Industri Rens Holding A/S, Fredericia