
Dinesen Floor Service A/S

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 43 31 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/9 2015

Erik Gram
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Dinesen Floor Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 15. september 2015

Direktion

Thomas Dinesen

Bestyrelse

Erik Gram
formand

Martin Ryder
næstformand

Thomas Dinesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dinesen Floor Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dinesen Floor Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 15. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dinesen Floor Service A/S
Klovtoftvej 2
Jels
6630 Rødding

CVR-nr.: 25 43 31 57
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 9. december 2013
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejen

Bestyrelse

Erik Gram, formand
Martin Ryder
Thomas Dinesen

Direktion

Thomas Dinesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er gulvlægning med tilhørende servicering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 398.737, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 638.065.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Virksomheden er grundlagt for at sikre højest mulige kvalitet i lægning, behandling og pleje af Dinesen gulve. Der er i årets løb arbejdet målrettet med kvalitetssikring i alle led, og der er nu skabt et fundament, der med stor sikkerhed løser komplicerede gulvlægningsopgaver internationalt. I det kommende år vil væksten blive øget markant, og der forventes også et øget resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		1.657.857	-102.351
Personaleomkostninger	1	-1.091.341	-263.886
Resultat før afskrivninger		566.516	-366.237
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-26.112	-8.706
Resultat før finansielle poster		540.404	-374.943
Finansielle indtægter		1.134	28.889
Finansielle omkostninger	2	-21.329	0
Resultat før skat		520.209	-346.054
Skat af årets resultat	3	-121.472	85.382
Årets resultat		398.737	-260.672

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		398.737	-260.672
		398.737	-260.672

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.768	121.880
Materielle anlægsaktiver		95.768	121.880
Anlægsaktiver		95.768	121.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		728.308	246.317
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	47.142	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		90.649	0
Andre tilgodehavender		216.007	1.075.062
Selskabsskat		0	90.649
Tilgodehavender		1.082.106	1.412.028
Likvide beholdninger		167.569	567.954
Omsætningsaktiver		1.249.675	1.979.982
Aktiver		1.345.443	2.101.862

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		138.065	-260.672
Egenkapital	5	638.065	239.328
Hensættelse til udskudt skat		16.336	5.267
Hensatte forpligtelser		16.336	5.267
Modtagne forudbetalinger fra kunder		71.688	923.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.810	178.134
Gæld til tilknyttede virksomheder		455.248	744.372
Selskabsskat		110.403	0
Anden gæld		12.893	11.575
Kortfristede gældsforpligtelser		691.042	1.857.267
Gældsforpligtelser		691.042	1.857.267
Passiver		1.345.443	2.101.862
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		
Hovedaktivitet			

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Årets resultat		398.737	-260.672
Reguleringer	8	167.779	-105.565
Ændring i driftskapital	9	-748.232	535.888
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-181.716	169.651
Renteindbetalinger og lignende		1.133	28.889
Renteudbetalinger og lignende		-21.327	0
Pengestrømme fra ordinær drift		-201.910	198.540
Betalt selskabsskat		90.649	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-111.261	198.540
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-130.586
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-130.586
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-289.124	0
Indbetaling af kapital ved stiftelse		0	500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-289.124	500.000
Ændring i likvider		-400.385	567.954
Likvider 1. juli		567.954	0
Likvider 30. juni		167.569	567.954
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		167.569	567.954
Likvider 30. juni		167.569	567.954

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	999.983	243.988
Pensioner	78.576	18.818
Andre omkostninger til social sikring	4.320	1.080
Andre personaleomkostninger	8.462	0
	1.091.341	263.886
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	21.305	0
Andre finansielle omkostninger	24	0
	21.329	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	110.403	-90.649
Årets udskudte skat	11.069	5.267
	121.472	-85.382
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
	2015	2014
	DKK	DKK
Salgsværdi af periodens produktion	47.142	0
Modtagne acontobetalingen	-71.688	0
	-24.546	0

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-260.672	239.328
Årets resultat	0	398.737	398.737
Egenkapital 30. juni	500.000	138.065	638.065

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier a nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jels Savværk Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jels Savværk Holding ApS, Vejen

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab Jels Savværk Holding ApS.

Koncernrapporten for Jels Savværk Holding ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Klovtoftvej 2
Jels
6630 Rødding

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.134	-28.889
Finansielle omkostninger	21.329	0
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	26.112	8.706
Skat af årets resultat	121.472	-85.382
	<u>167.779</u>	<u>-105.565</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	239.272	-1.662.569
Ændring i leverandører m.v.	-987.504	2.198.457
	<u>-748.232</u>	<u>535.888</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dinesen Floor Service A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Jels Savværk Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.