

MOGENS KIBSGAARD

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB



Hesselbjergvej 11
DK 3200 Helsingør
Telefon 45 87 52 11
Telefax 45 87 52 15
Email: m.kibsgaard@mkaudit.dk
CVR nr. 67 42 56 18

CVR nr. 20 01 54 97

OLE DUFOUR MATERIELUDLEJNING A/S

Baltikavej 16-18
2150 Nordhavn

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/4 2018



Tove Dufour
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæringer	
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet

Ole Dufour Materieludlejning A/S

Baltikavej 16-18

2150 Nordhavn

CVR-nr.: 20 01 54 97

Stiftet: 01.01.1997

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tove Dufour

Henrik Dufour

Annette Dufour

Direktion

Henrik Dufour

Revision

Mogens Kibsgaard

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Hesselbjergvej 16

3200 Helsingør

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ole Dufour Materieludlejning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 29. april 2018

Direktion



Henrik Dufour

Bestyrelse



Tove Dufour



Henrik Dufour



Annette Dufour

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Ole Dufour Materieludlejning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Dufour Materieludlejning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

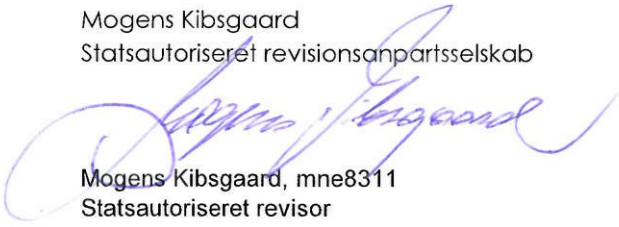
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 29. april 2018

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af blandt andet maskiner og andet driftsmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet, og koncernen som selskabet indgår i, er økonomisk afhængig af aktiviteten og den økonomiske udvikling i den tilknyttede virksomhed Ole Dufour A/S. Resultatet i dette selskab har i regnskabsåret 2017 været acceptabelt.

Da ledelsen i Ole Dufour A/S, hvormed der er indgået aftale om udlejning af maskiner og driftsmateriel, forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, forventer ledelsen et uændret overskud for regnskabsåret 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er siden regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling pr. statusdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

NOTE		2017	2016
		DKK	DKK
1+2	BRUTTORESULTAT	<u>112.206</u>	<u>213.037</u>
	Administrationsomkostninger	<u>-12.500</u>	<u>-10.000</u>
		<u>-12.500</u>	<u>-10.000</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>99.705</u>	<u>203.037</u>
	Andre driftsindtægter	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	DRIFTSRESULTAT	<u>349.705</u>	<u>203.037</u>
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	-6.393	-4.438
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-20.161</u>	<u>-25.415</u>
		<u>-26.555</u>	<u>-29.853</u>
	RESULTAT FØR SKAT	<u>323.151</u>	<u>173.184</u>
3	Skat af årets resultat, indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>323.151</u>	<u>173.184</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>323.151</u>	<u>173.184</u>

Balance 31. december

NOTE		2017	2016
		DKK	DKK
	AKTIVER		
	Produktionsanlæg og maskiner	2.314.140	1.278.880
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.626	11.252
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.319.766</u>	<u>1.290.132</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.319.766</u>	<u>1.290.132</u>
	Likvide beholdninger	<u>414</u>	<u>285</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>414</u>	<u>285</u>
	AKTIVER	<u>2.320.180</u>	<u>1.290.417</u>

Balance 31. december

NOTE		2017	2016
		DKK	DKK
	PASSIVER		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	710.339	387.188
5	EGENKAPITAL	<u>1.210.339</u>	<u>887.188</u>
	Leasingforpligtelser	688.499	0
6	Langfristede gældsforpligtelser	<u>688.499</u>	<u>0</u>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	206.735	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	9.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.913	388.443
	Anden gæld	25.195	5.786
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>421.343</u>	<u>403.228</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.109.841</u>	<u>403.228</u>
	PASSIVER	<u>2.320.180</u>	<u>1.290.417</u>
7	Oplysning om eventualforpligtelser		
8	Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed		

Noter

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	0
Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
2 Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	370.767	344.096
Driftsmateriel og inventar	5.626	5.626
	<u>376.393</u>	<u>349.722</u>
Afskrivningerne er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	<u>376.393</u>	<u>349.722</u>
	<u>376.393</u>	<u>349.722</u>
3 Skat af årets resultat		
Skatterefusion sambeskattede selskaber	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Produktions anlæg og maskiner	Driftsmidler og inventar
Kostpris primo	10.728.821	132.373
Tilgang	1.732.877	0
Afgang til anskaffelsessum	-342.554	0
Kostpris ultimo	<u>12.119.144</u>	<u>132.373</u>
Afskrivninger primo	-9.449.941	-121.121
Afskrivning afhændede aktiver	15.704	0
Årets afskrivninger	<u>-370.767</u>	<u>-5.626</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-9.805.004</u>	<u>-126.747</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.314.140</u>	<u>5.626</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>1.267.792</u>	

Noter

5 Egenkapital

Aktiekapitalen er opdelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo	500.000	387.188	887.188
Årets resultat		323.151	323.151
	<u>500.000</u>	<u>710.339</u>	<u>1.210.339</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	31.12.2017		
	Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	895.234	206.735	0
	<u>895.234</u>	<u>206.735</u>	<u>0</u>

7 Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet u-limiteret kaution overfor tilknyttede virksomheders engagementer med kreditinstitutter.

8 Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Dufour Materieludlejning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 afskrivninger 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt afskrivning på produktionsanlæg indregnes svarende til årets omsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Under andre driftsindtægter opføres avance ved salg af materielle anlægsaktiver samt indtægter, der ikke vedrører selskabets primære drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indregnet under produktionsomkostninger og administrationsomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, sambeskatningsrefusion samt årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ole Dufour Holding A/S samt søsterselskabet Ole Dufour A/S.

Selskabsskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de selskaber, hvis indkomst er positiv. Herudover refunderes eventuelle underskudsgivende selskaber et beløb svarende til den opnåede skattebesparelse i overskudsgivende selskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel skrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstider, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5-8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20% af kostpris

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrig gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.