


Dansk Miljø Horsens A/S
Sandøvej 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 79 78 97

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2012 til 30. september 2013

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *712* *2014*.


Frank Lyng Jensen
Dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
Registrerede revisorer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledelsens påtegning

Selskabet

Dansk Miljø Horsens A/S
Sandøvej 7
8700 Horsens

CVR nr.: 29 79 78 97
Telefon: 76 26 60 60
Stiftelsesdato: 10. november 2006
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Kurt Sørensen (formand)
Neptunvej 26
8700 Horsens

Per Jæger
Torsmark 51
8700 Horsens

Gitte Algreen
Torsmark 51
8700 Horsens

Karen Fogh
Korundvej 30
8700 Horsens

Lars Jæger
Korundvej 30
8700 Horsens

Direktion

Per Jæger
Torsmark 51
8700 Horsens

Lars Jæger
Korundvej 30
8700 Horsens

Ejerkreds

Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen:
Hunter Horsens Holding ApS
Korundvej 30
8700 Horsens

GP Holding Horsens ApS
Torsmark 51
8700 Horsens

Advokat

ADVODAN
Emil Møllers Gade 30, 1. th., 8700 Horsens

Pengeinstitut

Danske Bank
Jessensgade 1, 8700 Horsens

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36C
8700 Horsens

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Dansk Miljø Horsens A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7.12.2014.

Direktion



Per Jæger

Lars Jæger

Bestyrelse



Kurt Sørensen
Formand

Per Jæger

Gitte Algreen

Karen Fogh

Lars Jæger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Dansk Miljø Horsens A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Miljø Horsens A/S for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Horsens, den 7/2 2014.

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer


Frank Lyng Jensen
Registreret revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er miljøløsninger til industri og institutioner.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Dansk Miljø Horsens A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (leasede)	5 år	25 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober 2012 til 30. september 2013

	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	4.579.805	4.476.758
1 Personaleomkostninger.....	-3.270.308	-3.229.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-594.969	-617.208
Driftsresultat	714.528	629.989
Andre finansielle indtægter.....	5.899	15.876
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.977	2.000
Øvrige finansielle omkostninger	-191.908	-199.787
Resultat før skat	547.496	448.078
Skat af årets resultat.....	-142.000	-116.000
Årets resultat	405.496	332.078
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	405.496	332.078
Disponeret I alt	405.496	332.078

Balance pr. 30. september 2013

Aktiver

	2012/13	2011/12
Anlægsaktiver		
Goodwill	103.572	517.858
Immaterielle anlægsaktiver	103.572	517.858
2 Grunde og bygninger	331.892	343.746
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	573.350	660.887
2 Indretning lejede lokaler	35.331	48.066
Materielle anlægsaktiver	940.573	1.052.699
Andre tilgodehavender	150.000	165.000
Finansielle anlægsaktiver	150.000	165.000
Anlægsaktiver i alt	1.194.145	1.735.557
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer	2.362.069	1.978.153
Varebeholdninger i alt	2.362.069	1.978.153
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	2.628.941	2.516.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	652.563	347.000
Andre tilgodehavender	102.000	103.525
Skatteaktiv	0	65.000
Periodeafgrænsningsposter	57.236	43.123
Tilgodehavender i alt	3.440.740	3.074.710
Omsætningsaktiver i alt	5.802.809	5.052.863
Aktiver i alt	6.996.954	6.788.420

Balance pr. 30. september 2013

Passiver

	2012/13	2011/12
Egenkapital		
Selskabskapital.....	1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission.....	1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....	139.482	-266.013
3 Egenkapital	2.139.482	1.733.987
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	77.000	0
Hensatte forpligtelser i alt.....	77.000	0
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	542.000	806.000
Finansiell leasing.....	0	216.240
4 Langfristede gældsforpligtelser	542.000	1.022.240
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	480.305	395.385
Kreditinstitutter.....	1.427.971	1.257.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.502.706	1.333.846
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	34.700
Øvrig anden gæld.....	616.075	501.784
Moms og afgifter.....	211.415	509.418
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.238.472	4.032.193
Gældsforpligtelser i alt	4.780.472	5.054.433
Passiver i alt.....	6.996.954	6.788.420
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	1.070.000	806.000	264.000	0
Finansiell leasing.....	347.625	216.305	216.305	0
	<u>1.417.625</u>	<u>1.022.305</u>	<u>480.305</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Løsøre pantebrev i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel i henhold til tinglysningslovens § 47 b, stk. 2 i alt for kr. 1.000.000.