

# Da Vinci Business ApS

CVR-nr. 25 50 72 31

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

---

Jan Motzkus Wulf  
Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Da Vinci Business ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 31. maj 2013

**Direktion**

Jan Motzkus Wulf

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til anpartshaveren i Da Vinci Business ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Da Vinci Business ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, den 31. maj 2013

### **Census**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Da Vinci Business ApS Vestergade 15A 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 50 72 31
	Stiftet: 15. juli 2000
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Motzkus Wulf
<b>Revisor</b>	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter køb og salg samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 262 t.kr. mod 458 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -41 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egenindtjening.

Ledelsen er endvidere opmærksom på, at der i balancen er opført et ulovligt tilgodehavende hos selskabsdeltager. Tilgodehavendet vil blive indfriet i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Da Vinci Business ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>261.962</b>	<b>458.191</b>
1 Personaleomkostninger	-262.559	-350.489
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-36.801</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-597</b>	<b>70.901</b>
Andre finansielle indtægter	4.041	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-54.877</u>	<u>-58.228</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.433</b>	<b>12.673</b>
Skat af årets resultat	<u>10.922</u>	<u>-7.701</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-40.511</u></b>	<b><u>4.972</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	4.972
Disponeret fra overført resultat	<u>-40.511</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-40.511</u></b>	<b><u>4.972</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	363.052	345.705
Varebeholdninger i alt	<u>363.052</u>	<u>345.705</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	215.271	171.794
Udskudt skatteaktiv	16.146	5.224
Andre tilgodehavender	15.360	15.360
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>43.607</u>	<u>37.351</u>
Tilgodehavender i alt	<u>290.384</u>	<u>229.729</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>653.436</u></b>	<b><u>575.434</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>653.436</u></b>	<b><u>575.434</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-185.840	-145.328
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-60.840</b>	<b>-20.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	644.677	442.031
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	65.729
	Selskabsskat	0	7.350
	Anden gæld	69.599	80.652
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	714.276	595.762
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>714.276</b>	<b>595.762</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>653.436</b>	<b>575.434</b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	136.238	176.208
Andre omkostninger til social sikring	1.440	1.980
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>124.881</u>	<u>172.301</u>
	<b><u>262.559</u></b>	<b><u>350.489</u></b>

**2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012
Direktion	10,05	0	43.607

**3. Egenkapital**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-145.329	-20.329
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-40.511</u>	<u>-40.511</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-185.840</u></b>	<b><u>-60.840</u></b>

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 0 kr.

Der foreligger en huslejeforpligtelse vedrørende lejemålet Vestergade 15a, 1. tv., 5000 Odense C med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør 30.000 kr.