

DIT International HQ A/S

CVR-nr. 44 64 59 12

Årsrapport

1. april 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2013.

John Christian Pasbøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2012 - 31. marts 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 for DIT International HQ A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 14. oktober 2013

Direktion

John Christian Pasbøl

Bestyrelse

Jan Michael Pasbøl
formand

John Christian Pasbøl

Daniel August Pasbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DIT International HQ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DIT International HQ A/S for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som det fremgår af årsregnskabet note 1 har selskabet tabt den tegnede kapital, som ledelsen forventer at retablere ved egenindtjening de kommende år. Endvidere er selskabets likviditet stram, men det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til et opretholde et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at kunne gennemføre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift. Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkelig dokumentation for ledelsens forventninger til retablering af kapitalgrundlaget, samt fastholdelse af et tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende år, hvorfor vi tager forbehold for ledelsens anvendelse af forudsætningen om fortsat drift.

Der er ikke foretaget revision af årsregnskaberne for selskabets tilknyttede og associerede virksomheder. Som følge heraf er vi ikke i stand til at vurdere nøjagtigheden og værdiansættelsen af årets resultatandele og kapitalinteresser, hvorfor vi tager forbehold herfor. Som følge heraf er vi ikke i stand til at vurdere tilstedeværelsen, værdiansættelsen og fuldstændigheden af selskabets kort- og langfristede mellemværender med tilknyttede og associerede virksomheder, samt selskabets langfristede andre tilgodehavender, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Vi har ikke været i stand til at afstemme selskabets merværdiafgifter, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende merværdiafgifter indregnet under kortfristede tilgodehavender.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 14. oktober 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Mogens Stiefler-Petersen
statsautoriseret revisor

Michael Markussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DIT International HQ A/S Vassingerødvej 105 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 44 64 59 12
	Stiftet: 29. september 1981
	Hjemsted: Allerød
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Jan Michael Pasbøl, formand John Christian Pasbøl Daniel August Pasbøl
Direktion	John Christian Pasbøl
Revision	Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø
Modervirksomhed	DIT International Holding ApS
Dattervirksomheder	SA DIT International France, Frankrig CHIC Reinigungstechnik GmbH, Tyskland
Associeret virksomhed	CHIC Sp. z o.o., Polen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, produktion og salg af rengøringsteknisk udstyr, primært rengøringsvogne til professionel anvendelse. Afsætningen foretages på det danske hjemmemarked samt i resten af EU.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med aflæggelse af nærværende årsregnskab er der konstateret en række fundamentale fejl i tidligere års indregning af selskabets grunde og bygninger, samt manglende indregning af feriepengeforpligtelse til funktionæransatte. Fejlene har betydet, at egenkapitalen har været indregnet mio.kr. 1,3 for højt ultimo sidste år. Fejlene er rettet som fundamentale fejl direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstillene for regnskabsåret 2011/12 er tilrettet. Korrektionen har medført en reducere af årets resultat for regnskabsåret 2011/12 med t.kr. 0 i forhold til det aflagte regnskab sidste år.

Derudover har der ikke været nogen usædvanlige forhold, der har kunnet have indflydelse på årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har kunnet have indflydelse på nærværende årsregnskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.345 t.kr. mod 480 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er på balancedagen negativ med 344 t.kr., hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening de kommende år.

Selskabets likviditet er stram, og selskabets ledelse har derfor i regnskabsåret og efter regnskabsårets udløb indgået ad hoc aftaler med visse af selskabets kreditorer. Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelser for det kommende regnskabsår, ligesom selskabets budgetter udviser en positiv drift. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre driften i det kommende regnskabsår, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at disse forfalder. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 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 DIT International HQ A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske dattervirksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige dattervirksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske dattervirksomheder, direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DIT International HQ A/S solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser på dattervirksomheder, hvor den regnskabsmæssige negative indre værdi af kapitalandelene overstiger tilgodehavender hos dattervirksomhederne, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	3.273.213	4.280.653
2 Personaleomkostninger	-2.430.426	-2.691.061
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-143.315	-145.835
Driftsresultat	699.472	1.443.757
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-980.549	-209.587
5 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-316.050	83.257
Andre finansielle indtægter	21.019	42.403
6 Andre finansielle omkostninger	-768.976	-880.214
Resultat før skat	-1.345.084	479.616
7 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.345.084	479.616
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.296.599	-126.330
Overføres til overført resultat	0	605.946
Disponeret fra overført resultat	-48.485	0
Disponeret i alt	-1.345.084	479.616

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	1.434.944	1.486.784
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	278.530	370.005
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.713.474</u>	<u>1.856.789</u>
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	196.308	1.060.580
10 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	262.996
11 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.405.970	2.418.930
Andre tilgodehavender	1.600.650	1.594.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.202.928</u>	<u>5.336.906</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.916.402</u>	<u>7.193.695</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.254.798	1.797.342
Forudbetalinger for varer	28.644	0
Varebeholdninger i alt	<u>1.283.442</u>	<u>1.797.342</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	858.265	956.473
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.250	45.240
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	826.284	419.575
Andre tilgodehavender	154.361	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.845.160</u>	<u>1.421.288</u>
Likvide beholdninger	<u>19.826</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.148.428</u>	<u>3.218.630</u>
Aktiver i alt	<u>9.064.830</u>	<u>10.412.325</u>

Balance 31. marts

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Passiver		
Egenkapital		
12 Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
14 Overført resultat	-1.343.555	645
Egenkapital i alt	-343.555	1.000.645
Hensatte forpligtelser		
15 Andre hensatte forpligtelser	114.885	0
Hensatte forpligtelser i alt	114.885	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.479.048	2.652.084
Gæld til pengeinstitutter	655.027	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.134.075	2.652.084
Kortfristet del af langfristet gæld	358.998	206.000
Gæld til pengeinstitutter	4.095.435	4.781.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	921.353	999.727
Gæld til tilknyttede virksomheder	239.260	199.718
Anden gæld	544.379	572.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.159.425	6.759.596
Gældsforpligtelser i alt	9.293.500	9.411.680
Passiver i alt	9.064.830	10.412.325
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Usikkerheder om going concern		
Selskabets egenkapital er på balancedagen negativ med 344 t.kr., hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening de kommende år.		
Selskabets likviditet er stram, og selskabets ledelse har derfor i regnskabsåret og efter regnskabsårets udløb indgået ad hoc aftaler med visse af selskabets kreditorer. Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelser for det kommende regnskabsår, ligesom selskabets budgetter udviser en positiv drift. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre driften i det kommende regnskabsår, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at disse forfalder. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætningen om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.310.056	2.575.613
Pensioner	41.886	63.031
Andre omkostninger til social sikring	10.320	14.400
Personaleomkostninger i øvrigt	68.164	38.017
	<u>2.430.426</u>	<u>2.691.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	51.840	51.840
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.475	93.995
	<u>143.315</u>	<u>145.835</u>
4. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		
Resultatandel af SA DIT International France	-982.308	-209.626
Resultatandel af CHIC Reinigungstechnik GmbH	1.759	39
	<u>-980.549</u>	<u>-209.587</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
5. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		
Resultatandel af CHIC Sp. z.o.o.	-316.050	83.257
	<u>-316.050</u>	<u>83.257</u>
6. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	11.955	7.428
Andre renteomkostninger	757.021	872.786
	<u>768.976</u>	<u>880.214</u>
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2012	3.041.984	939.954
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. marts 2013	<u>3.041.984</u>	<u>939.954</u>
Afskrivninger 1. april 2012	1.555.200	569.949
Årets afskrivninger	51.840	91.475
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger 31. marts 2013	<u>1.607.040</u>	<u>661.424</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2013	<u>1.434.944</u>	<u>278.530</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	<u>3.950.000</u>	

Noter

	<u>31/3 2013</u>	<u>31/3 2012</u>
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2012	758.332	758.332
Kostpris 31. marts 2013	<u>758.332</u>	<u>758.332</u>
Opskrivninger 1. april 2012	302.248	513.563
Omregning til valutakurs	1.392	-1.728
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-980.549	-209.587
Opskrivninger 31. marts 2013	<u>-676.909</u>	<u>302.248</u>
Overført til hensatte forpligtelser	114.885	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>114.885</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2013	<u>196.308</u>	<u>1.060.580</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos DIT International HQ A/S
SA DIT International France	100 %	-114.885	-982.308	0
CHIC Reinigungstechnik GmbH	100 %	196.308	1.759	196.308
		<u>81.423</u>	<u>-980.549</u>	<u>196.308</u>

Noter

	<u>31/3 2013</u>	<u>31/3 2012</u>
10. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. april 2012	586.800	586.800
Kostpris 31. marts 2013	586.800	586.800
Opskrivninger 1. april 2012	-323.804	-400.502
Omregning til valutakurs	-508	-6.559
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-316.050	83.257
Opskrivninger 31. marts 2013	-640.362	-323.804
Modregnet i tilgodehavender	53.562	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	53.562	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2013	0	262.996

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos DIT International HQ A/S
CHIC Sp. z o.o.	25 %	-214.242	-1.264.198	0

11. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavender hos associerede virksomheder omfatter et ansvarligt lån ydet til associerede virksomhed CHIC Sp. z.o.o. Det ansvarlige lån træder tilbage for alle CHIC Sp. z.o.o.'s øvrige eksisterende og fremtidige kreditorer.

12. Selskabskapital

Selskabskapital 1. april 2012	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000

Noter

	<u>31/3 2013</u>	<u>31/3 2012</u>		
13. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. april 2012	0	113.061		
Resultatandel	-1.296.599	-126.330		
Valutakursreguleringer	884	-8.287		
Overført til overført resultat	<u>1.295.715</u>	<u>21.556</u>		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
14. Overført resultat				
Overført resultat 1. april 2012	645	700.915		
Fundamental fejl primo	0	-1.284.660		
Årets overførte overskud eller underskud	-48.485	605.946		
Overført fra reserve for nettoopskrivninger	<u>-1.295.715</u>	<u>-21.556</u>		
	<u>-1.343.555</u>	<u>645</u>		
15. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på dattervirksomheder	<u>114.885</u>	<u>0</u>		
	<u>114.885</u>	<u>0</u>		
16. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/3 2013</u>	<u>31/3 2012</u>
Gæld til realkreditinstitutter	256.340	1.718.051	2.735.388	2.858.084
Gæld til pengeinstitutter	<u>102.658</u>	<u>35.832</u>	<u>757.685</u>	<u>0</u>
	<u>358.998</u>	<u>1.753.883</u>	<u>3.493.073</u>	<u>2.858.084</u>
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for selskabets gæld til realkredit- og pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger på i alt nominelt 6.785 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31. marts 2013 1.435 t.kr.				

Noter

. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel	279 t.kr.
Varebeholdninger	1.283 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til factoring selskaber og pengeinstitutter, har selskabet stillet pant i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. marts 2013 858 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden SA DIT International France's bankengagement. Bankengagementet udgør pr. 31. marts 2013 16.854 euro.

18. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med DIT International Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for selskabsskatter og kildeskatter mv.

19. **Nærtstående parter**

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

DIT International Holding ApS, Humlebæk