

Dan Kontor ApS
c/o Administration2000AD
Trigevej 20, Søften
8382 Himmerup

CVR-nummer: 31429382

**ÅRSRAPPORT
2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. august 2013


Dirigent

UNDERSKRIFT



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Dan Kontor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 21. august 2013

Direktion

Ingo Andresen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Dan Kontor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Kontor ApS, for perioden 1. januar - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. august 2013

LMO Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab

Jens Faurholt
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dan Kontor ApS c/o Administration2000AD Trigevej 20, Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 31 42 93 82
	Stiftet: 16. maj 2008
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ingo Andresen
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er import og eksport af biler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dan Kontor ApS, for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalandeleles resultat efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, værdiregulering værdipapirer og kursregulering gæld 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af selskabernes egenkapital.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
BRUTTORESULTAT	-24.614	464.093
1 Personaleomkostninger.....	-235.354	-202.656
DRIFTSRESULTAT	-259.968	261.437
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	93.940	-34.183
Andre finansielle indtægter	7.460	11
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-12.451	-9.490
Andre finansielle omkostninger.....	-26.719	-34.722
RESULTAT FØR SKAT	-197.738	183.053
2 Skat af årets resultat.....	0	-54.148
ÅRETS RESULTAT	-197.738	128.905
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	128.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode...	59.757	0
Overført resultat.....	-337.495	905
DISPONERET I ALT	-197.738	128.905

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	219.758	125.817
Finansielle anlægsaktiver	219.758	125.817
 ANLÆGSAKTIVER	 219.758	 125.817
 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	 359.463	 1.481.135
Varebeholdninger	359.463	1.481.135
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 0	 3.027
Tilgodehavende skat	48.000	0
Andre tilgodehavender	752.450	0
Tilgodehavender	800.450	3.027
 Likvide beholdninger	 795.846	 1.433.351
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 1.955.759	 2.917.513
 AKTIVER	 2.175.517	 3.043.330

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**PASSIVER**

	2012	2011
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	59.757	0
Overført resultat.....	1.253.811	1.591.306
4 EGENKAPITAL.....	1.438.568	1.716.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.999	91.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	299.505	249.166
Selskabsskat.....	0	241.472
Anden gæld.....	7.005	16.613
Udbytte for regnskabsåret.....	80.000	128.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	324.440	600.523
Kortfristede gældsforpligtelser	736.949	1.327.024
GÆLDSFORPLIGTELSE	736.949	1.327.024
PASSIVER	2.175.517	3.043.330

NOTER

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	235.354	202.656
	235.354	202.656
	235.354	202.656
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	54.148
	0	54.148
	0	54.148
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	160.000	160.000
	160.000	160.000
Kostpris 31. december 2012	160.000	160.000
	160.000	160.000
Op- og nedskrivninger primo	-34.183	0
Årets resultatandele	35.199	-34.183
Årets resultatandele, regulering primo	58.742	0
	59.758	-34.183
Op- og nedskrivninger 31. december 2012	59.758	-34.183
	59.758	-34.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	219.758	125.817

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kontor DK ApS	100%	40.099	-5.718
Halle Invest ApS	100%	197.716	58.974

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	59.757	59.757
Overført resultat.....	1.591.306	-337.495	1.253.811
	<u>1.716.306</u>	<u>-277.738</u>	<u>1.438.568</u>