

Dan Kontor ApS
c/o LMO Rådgivning & Revision
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

CVR-nummer: 31429382

ÅRSRAPPORT
2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. august 2014

Egon Brøndum Nielsen, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 14. august 2014

Direktion

Ingo Andresen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Dan Kontor ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Kontor ApS for perioden 1. januar - 31. december 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. august 2014

Erhvervsrevision Midt, Registreret revisionspartnerselskab

Jan Taylor Hansen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dan Kontor ApS c/o LMO Rådgivning & Revision Trigevej 20, Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 31 42 93 82 Stiftet: 16. maj 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ingo Andresen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Schleswiger Volksbank
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er import og eksport af biler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dan Kontor ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering vedr. fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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 - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-261.590	-24.614
Personaleomkostninger	-89.379	-235.354
DRIFTSRESULTAT	-350.969	-259.968
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.741	93.940
Andre finansielle indtægter	45.487	7.460
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-11.238	-12.451
Andre finansielle omkostninger	-29.627	-26.719
RESULTAT FØR SKAT	-297.606	-197.738
ÅRETS RESULTAT	-297.606	-197.738
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	80.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.741	59.757
Overført resultat	-426.347	-337.495
DISPONERET I ALT	-297.606	-197.738

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	268.498	219.758
Finansielle anlægsaktiver	268.498	219.758
ANLÆGSAKTIVER	268.498	219.758
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	212.325	359.463
Varebeholdninger	212.325	359.463
Andre tilgodehavender	804.103	800.450
Periodeafgrænsningsposter	8.940	0
Tilgodehavender	813.043	800.450
Likvide beholdninger	335.442	795.846
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.360.810	1.955.759
AKTIVER	1.629.308	2.175.517

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
	kr.	kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	108.498	59.757
Overført resultat.....	827.464	1.253.811
	<hr/>	<hr/>
2 EGENKAPITAL.....	1.060.962	1.438.568
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	46.250	25.999
Gæld til tilknyttede virksomheder	272.031	299.505
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	0	7.005
Udbytte for regnskabsåret.....	80.000	80.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	170.065	324.440
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	568.346	736.949
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	568.346	736.949
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.629.308	2.175.517
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	160.000	160.000
	160.000	160.000
Kostpris 31. december 2013	160.000	160.000
Op- og nedskrivninger primo	59.757	-34.183
Årets resultatandele	48.741	35.199
Årets resultatandele, regulering primo	0	58.742
	108.498	59.758
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	268.498	219.758

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kontor DK ApS, 8382 Hinnerup	100%	26.140	- 11.783
Halle Invest ApS, 8382 Hinnerup	100%	242.088	60.524

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	59.757	48.741	108.498
Overført resultat.....	1.253.811	-426.347	827.464
	1.438.568	-377.606	1.060.962