
Dan Group Finans ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 30 98 69 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/04 2013

Claus Agerlund Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Dan Group Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 22. april 2013

Direktion

Claus Agerlund Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dan Group Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Group Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke foretaget periodisering af lejeindtægter. Dette har påvirket resultatet positivt med årets stigning i lejeindtægter. Selskabets egenkapital er påvirket positivt med den manglende periodisering på disse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 22. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Group Finans ApS
Birkevænget 1A
4700 Næstved

CVR-nr.: 30 98 69 03
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. oktober 2007
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Claus Agerlund Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sparekasse Sjælland
Brogade 9
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for Dan Group Finans ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er finansiering, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 122.666, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 400.126.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		1.473.457	1.202.872
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-1.084.215	-909.627
Resultat før finansielle poster		389.242	293.245
Finansielle indtægter	2	53.793	72.233
Finansielle omkostninger		-279.505	-251.733
Resultat før skat		163.530	113.745
Skat af årets resultat	3	-40.864	-28.162
Årets resultat		122.666	85.583

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		122.666	85.583
		122.666	85.583

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.840.369	4.018.123
Materielle anlægsaktiver	4	2.840.369	4.018.123
Anlægsaktiver		2.840.369	4.018.123
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.891.714	1.794.340
Selskabsskat		0	23.724
Tilgodehavender		1.891.714	1.818.064
Likvide beholdninger		25	43
Omsætningsaktiver		1.891.739	1.818.107
Aktiver		4.732.108	5.836.230

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		275.126	152.461
Egenkapital	5	400.126	277.461
Hensættelse til udskudt skat	6	16.900	7.886
Hensatte forpligtelser		16.900	7.886
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.252.722	1.483.095
Langfristet gæld		1.252.722	1.483.095
Kreditinstitutter		2.762.674	4.047.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.792	20.000
Selskabsskat		31.850	0
Anden gæld		214.044	252
Kortfristet gæld		3.062.360	4.067.788
Gældsforpligtelser		4.315.082	5.550.883
Passiver		4.732.108	5.836.230
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Årets resultat		122.666	85.583
Reguleringer	8	1.350.791	1.117.289
Ændring i driftskapital	9	150.212	-829.126
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.623.669	373.746
Renteindbetalinger og lignende		53.793	72.233
Renteudbetalinger og lignende		-279.507	-225.333
Pengestrømme fra ordinær drift		1.397.955	220.646
Betalt selskabsskat		23.724	5.763
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.421.679	226.409
Køb af materielle anlægsaktiver		-916.500	-2.307.506
Salg af materielle anlægsaktiver		1.010.038	54.570
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		93.538	-2.252.936
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		0	-26.400
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.284.862	1
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-230.373	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	1.353.077
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	679.129
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.515.235	2.005.807
Ændring i likvider		-18	-20.720
Likvider 1. januar		43	20.763
Likvider 31. december		25	43
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		25	43
Likvider 31. december		25	43

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.084.215	900.212
Gevinst og tab ved afhændelse	0	9.415
	1.084.215	909.627
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	53.788	72.227
Andre finansielle indtægter	5	6
	53.793	72.233
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.850	-23.724
Årets udskudte skat	9.014	51.886
	40.864	28.162
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		6.062.701
Tilgang i årets løb		916.500
Afgang i årets løb		-1.670.021
Kostpris 31. december		5.309.180
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.044.578
Årets afskrivninger		1.084.215
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-659.982
Ned- og afskrivninger 31. december		2.468.811
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.840.369

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	152.460	277.460
Årets resultat	0	122.666	122.666
Egenkapital 31. december	125.000	275.126	400.126

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	37.600	38.600
Låneomkostninger	-20.700	-20.700
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-54.314
Overført til udskudt skatteaktiv	0	44.300
	16.900	7.886

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing af aktiver der udlejes. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	248.784	0
Mellem 1 og 5 år	725.620	0
	974.404	0

Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

	9.250	0
--	-------	---

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Skadesløsbrev med virksomhedspant	4.000.000	4.000.000
-----------------------------------	-----------	-----------

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-53.793	-72.233
Finansielle omkostninger	279.505	251.733
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.084.215	909.627
Skat af årets resultat	40.864	28.162
	<u>1.350.791</u>	<u>1.117.289</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-97.373	-813.453
Ændring i leverandører m.v.	247.585	-15.673
	<u>150.212</u>	<u>-829.126</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dan Group Finans ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 Dan Group Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.