


DAN GRAN FORRETNING APS

ÅRSRAPPORT

2012

21. REGNSKABSÅR

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 31/5 2013



Gerhard Kroeger
Dirigent

CVR-NR. 15 45 26 33

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Noter | 12 - 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Dan Gran Forretning ApS Viborgvej 126, Resdal 8600 Silkeborg Telefon 86 85 59 59 CVR-nr. 15 45 26 33 Regnskabsår 1. januar 2012 - 31. december 2012 |
| Direktion | Marlis Kroeger Bermbecherweg 48, D-32120 Hiddenhausen, Tyskland |
| Kapitalejer | Gerhard Kroeger Bermbecherweg 48, D-32120 Hiddenhausen, Tyskland besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten |
| Revision | Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Vestergade 8 - 10 8600 Silkeborg |

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af køb og salg af juletræer samt skovbrug.

Udviklingen i regnskabsåret 2012

Årets resultat udgør kr. -3.717, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2012

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2012 for Dan Gran Forretning ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Resdal, den 31. maj 2013

I direktionen:



MARLIS KROEGER

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Dan Gran Forretning ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Gran Forretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, 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 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 regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering


Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Et medlem af ledelsen har i årets løb lånt af selskabet. Lånet er forrentet og indfriet i årets løb. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Kjellerup, den 31. maj 2013
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Selskabet er for 2012 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er følgende:

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

Omkostningskriterium

Afholdte omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodisering

Væsentlige beløb er periodiseret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, medens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt ácontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende årsmål:

| | |
|---|-------|
| Bygninger..... | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under grænsen for skattemæssig straksafskrivning afskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til statusdagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under renter.

Udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapital og oplyses i egenkapitalen.

Gæld

Gæld er indregnet til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. januar 2012 - 31. december 2012

| Note | 2012 | 2011 |
|--|---------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 15.790 | 163.240 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -8.921 | -17.258 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver..... | -8.167 | -8.167 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER..... | -1.298 | 137.815 |
| Andre finansielle indtægter..... | 16.548 | 12.080 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | -18.242 | -14.397 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT..... | -2.992 | 135.498 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -725 | -35.125 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT..... | -3.717 | 100.373 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Der anvendes således: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen..... | 0 | 0 |
| Overført resultat..... | -3.717 | 100.373 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultatdisponering i alt | -3.717 | 100.373 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE
pr. 31. december 2012

| Note | AKTIVER | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2012 | 2011 |
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Grunde og bygninger..... | 86.525 | 94.692 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 0 |
| | <u>86.525</u> | <u>94.692</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>86.525</u> | <u>94.692</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT..... | <u>86.525</u> | <u>94.692</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| Varebeholdninger: | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 32.610 | 38.535 |
| | <u>32.610</u> | <u>38.535</u> |
| Varebeholdninger i alt..... | <u>32.610</u> | <u>38.535</u> |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 111.032 | 311.198 |
| Andre tilgodehavender..... | 22.252 | 21.596 |
| | <u>133.284</u> | <u>332.794</u> |
| Tilgodehavender i alt..... | <u>133.284</u> | <u>332.794</u> |
| Likvide beholdninger: | | |
| Likvide beholdninger..... | 220.296 | 172.178 |
| | <u>220.296</u> | <u>172.178</u> |
| Likvide beholdninger i alt..... | <u>220.296</u> | <u>172.178</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT..... | <u>386.190</u> | <u>543.507</u> |
| AKTIVER I ALT..... | <u>472.715</u> | <u>638.199</u> |

BALANCE
pr. 31. december 2012

| Note | PASSIVER | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2012 | 2011 |
| EGENKAPITAL: | | |
| 4 Virksomhedskapital..... | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | 260.164 | 263.881 |
| | <u>260.164</u> | <u>263.881</u> |
| 5 EGENKAPITAL I ALT..... | 460.164 | 463.881 |
| | <u>460.164</u> | <u>463.881</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT..... | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| GÆLD: | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 5.500 | 99.221 |
| 3 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse..... | 1.829 | 22.714 |
| Selskabsskat..... | 725 | 35.125 |
| Anden gæld..... | 4.497 | 17.258 |
| | <u>4.497</u> | <u>17.258</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 12.551 | 174.318 |
| | <u>12.551</u> | <u>174.318</u> |
| GÆLD I ALT..... | 12.551 | 174.318 |
| | <u>12.551</u> | <u>174.318</u> |
| PASSIVER I ALT..... | 472.715 | 638.199 |
| | <u>472.715</u> | <u>638.199</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| Note | 2012 | 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger i alt..... | <u>8.921</u> | <u>17.258</u> |
| Personalemkostninger i alt..... | <u>8.921</u> | <u>17.258</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | <u>725</u> | <u>35.125</u> |
| I alt..... | <u>725</u> | <u>35.125</u> |
| 3 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse | | |
| Lån til selskabsdeltager er forrentet og indfriet i regnskabsåret. | | |
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Selskabskapital, 2.000 stk. á kr. 100..... | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| I alt..... | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Note

5 Egenkapital

| | Virksom- hedskapital | Overført overskud | Udbytte | I alt |
|---|---------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapital primo..... | 200.000 | 263.881 | 0 | 463.881 |
| Forslag til årets resultatdisponering . | | -3.717 | 0 | -3.717 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 200.000 | 260.164 | 0 | 460.164 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For engagement med pengeinstitut er angivet følgende sikkerheder:

| | Bogført værdi af pantatte aktiver | Nominel beløb af pantet |
|-------------------------------|--|--|
| Ejerpantebrev i ejendom | 86.525 | 100.000 |

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.