

DANKVIST ApS

Årsrapport

16. oktober 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2013

Alex O. Christensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANKVIST ApS
Søndergården 28
9640 Farsø

CVR-nr: 33968353
Regnskabsår: 16/10/2011 - 31/12/2012

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

CVR-nr: 33963556
P-enhed: 1017195871

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16.10.2011 – 31.12.2012 for Dankvist ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 16.10.2011 – 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum, den 31/05/2013

Direktion

Alex Orla Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen instiller at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i Dankivst ApS

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på den af selskabet udarbejdede bogføring og meddelte oplysninger, har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning udarbejdet regnskabsopstilling for perioden 16.10.2011 – 31.12.2012 for Dankivst ApS.

Ledelsen har ansvaret for regnskabsopstillingen for perioden 16.10.2011 – 31.12.2012. Vi har ikke foretaget revision eller review af bogføringsbalancen eller på nogen måde afstemt denne og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed herom.

Aars, 31/05/2013

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Manglende sammenlignelighed

Da det er selskabets første regnskabsår, foreligger der ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 16. okt 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		2.228.207
Personaleomkostninger	1	-2.082.767
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.800
Resultat af ordinær primær drift		81.640
Øvrige finansielle omkostninger		-81.210
Ordinært resultat før skat		430
Ekstraordinært resultat før skat		430
Skat af årets resultat	3	-11.293
Årets resultat		-10.863
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-10.863
I alt		-10.863

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.200
Materielle anlægsaktiver i alt	4	255.200
Anlægsaktiver i alt		255.200
Råvarer og hjælpematerialer		337.210
Varebeholdninger i alt		337.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.450.587
Igangværende arbejder for fremmed regning		254.557
Andre tilgodehavender		68.117
Tilgodehavender i alt		1.773.261
Likvide beholdninger		50.925
Omsætningsaktiver i alt		2.161.396
AKTIVER I ALT		2.416.596

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	80.000
Overført resultat		-10.863
Egenkapital i alt	6	69.137
Hensættelse til udskudt skat	7	4.000
Hensatte forpligtelser i alt		4.000
Gæld til banker		388.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		771.337
Skyldig selskabsskat		7.293
Anden gæld		1.176.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.343.459
Gældsforpligtelser i alt		2.343.459
PASSIVER I ALT		2.416.596

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
	kr.
Løn og gager	1.721.386
Pensionsbidrag	304.414
Andre omkostninger til social sikring	35.687
Andre personaleomkostninger	21.280
	<u>2.082.767</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12
	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.800
	<u>63.800</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12
	kr.
Aktuel skat	7.293
Ændring af udskudt skat	4.000
	<u>11.293</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	319.000
Kostpris ultimo	319.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-63.800
Af- og nedskrivning ultimo	-63.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	255.200

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 1 anpart a 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Effekt af virksomhedskøb o.l.	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(10.863)	(10.863)
Egenkapital ultimo	80.000	(10.863)	69.137

7. Hensættelse til udskudt skat

	2011/12 kr.
Materielle anlægsaktiver	4.000
	4.000

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af virksomhed ved fremstilling af præfabrikerede kviste.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 10.863 kr.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2012 er på 69.137 kr. Af selskabets egenkapital er 80.000 kr. anpartskapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling i 2012 henvises i øvrigt til årsrapporten.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 277.000 kr. i driftsmidler og inventar.

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 500.000 kr. i tilgodehavender fra salg.