

Dia Coat ApS
CVR-nr. 33 95 76 53

Årsrapport

28. september 2011 - 30. september 2012

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

Hans Henrik Schnoor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 28. september 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2011 - 30. september 2012 for Dia Coat ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. januar 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21. januar 2013

Direktion

Hans Henrik Schnoor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dia Coat ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dia Coat ApS for regnskabsåret 28. september 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2011 - 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 21. januar 2013

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dia Coat ApS
Stadion Allé 18
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 33 95 76 53
Stiftet: 28. september 2011
Hjemsted: Silkeborg Kommune
Regnskabsår: 28. september 2011 - 30. september

Direktion

Hans Henrik Schnoor

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre overfladebehandling af gulve.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 28. september 2011 - 30. september 2012, udviser et resultat på 68.527 kr. Balancen udviser en egenkapital på 148.527 kr.

Årets resultat er påvirket af omkostninger til opstart af virksomheden på ca. 75 tkr. Under hensyntagen hertil finder ledelsen årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Dette er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 28/9 2011 - 30/9 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dia Coat ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 28. september - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	571.727
1 Personaleomkostninger	-281.143
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.292
Resultat før finansielle poster	163.292
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	946
Finansielle omkostninger	-70.736
Resultat før skat	93.502
2 Skat af årets resultat	-24.975
Årets resultat	68.527
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	68.527
Disponeret i alt	68.527

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2012</u>	<u>28/9 2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Driftsmateriel og inventar	486.235	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>486.235</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>486.235</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	270.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>270.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.241	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.996	0
Andre tilgodehavender	10.500	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.827</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>144.564</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>414.564</u>	<u>80.000</u>
Aktiver i alt	<u>900.799</u>	<u>80.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2012</u>	<u>28/9 2011</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	68.527	0
Egenkapital i alt	148.527	80.000
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	8.000	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	152.640	0
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	152.640	0
Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	0
Gæld til pengeinstitutter	374.728	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.225	0
Selskabsskat	16.975	0
Anden gæld	103.704	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	591.632	0
Gældsforpligtelser i alt	744.272	0
Passiver i alt	900.799	80.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2011/12</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		263.580
Andre omkostninger til social sikring		5.077
Personaleomkostninger i øvrigt		<u>12.486</u>
		281.143
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		16.975
Årets regulering af udskudt skat		<u>8.000</u>
		24.975
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Tilgang		746.276
Afgang		<u>-185.000</u>
Kostpris ultimo		561.276
Årets afskrivninger		85.708
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-10.667</u>
Afskrivninger ultimo		75.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo		486.235
	<u>30/9 2012</u>	<u>28/9 2011</u>
4. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>68.527</u>	<u>0</u>
	68.527	0

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>	<u>Gæld i alt 28/9 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	20.000	70.000	172.640	0
	20.000	70.000	172.640	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 547 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	235 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	70 tkr.
Materielle anlægsaktiver, ekskl. biler	250 tkr.