

**Dia Coat ApS**  
CVR-nr. 33 95 76 53

**Årsrapport**

**1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2014.

---

Hans Henrik Schnoor  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 30. januar 2014

**Direktion**

Hans Henrik Schnoor

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til kapitalejeren i Dia Coat ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Dia Coat ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. januar 2014

### **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: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Hans Henrik Schnoor

**Revisor**

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at udføre overfladebehandling af gulve.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013, udviser et resultat på 22.281 kr. Balancen udviser en egenkapital på 170.808 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Årsrapporten 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, 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dia Coat ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 i de respektive lande, 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 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>613.112</b>	<b>571.727</b>
1 Personaleomkostninger	-376.749	-281.143
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-134.534</u>	<u>-127.292</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>101.829</b>	<b>163.292</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.728	946
Finansielle omkostninger	<u>-73.026</u>	<u>-70.736</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.531</b>	<b>93.502</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-9.250</u>	<u>-24.975</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>22.281</b>	<b>68.527</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	0	68.527
Disponeret fra overført resultat	<u>-27.719</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>22.281</b>	<b>68.527</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Driftsmateriel og inventar	389.172	486.235
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>389.172</u>	<u>486.235</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>389.172</u></b>	<b><u>486.235</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	247.608	270.000
Varebeholdninger i alt	<u>247.608</u>	<u>270.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.446	70.241
Igangværende arbejder for fremmed regning	61.920	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.812	34.996
Andre tilgodehavender	14.935	10.500
Periodeafgrænsningsposter	34.688	28.827
Tilgodehavender i alt	<u>344.801</u>	<u>144.564</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>592.409</u></b>	<b><u>414.564</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>981.581</u></b>	<b><u>900.799</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	40.808	68.527
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>170.808</u></b>	<b><u>148.527</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	6.000	8.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>8.000</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	133.988	152.640
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	133.988	152.640
Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	20.000
Gæld til pengeinstitutter	435.816	374.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.823	76.225
Selskabsskat	11.250	16.975
Anden gæld	71.896	103.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	670.785	591.632
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>804.773</u></b>	<b><u>744.272</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>981.581</u></b>	 <b><u>900.799</u></b>
 <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	332.859	263.580
Andre omkostninger til social sikring	7.024	5.077
Personalemkostninger i øvrigt	36.866	12.486
	<u><b>376.749</b></u>	<u><b>281.143</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	11.250	16.975
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	8.000
	<u><b>9.250</b></u>	<u><b>24.975</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Driftsmateriel og inventar</b>
		<u>561.276</u>
Kostpris primo		561.276
Tilgang		18.991
		<u>580.267</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>580.267</b>
		<u>75.041</u>
Afskrivninger primo		75.041
Årets afskrivninger		116.054
		<u>191.095</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>191.095</b>
		<u>389.172</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>389.172</b>
	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	68.527	0
Årets overførte overskud eller underskud	-27.719	68.527
	<u><b>40.808</b></u>	<u><b>68.527</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>

## 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>
Gæld til pengeinstitutter	20.000	40.000	153.988	172.640
	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	<b>153.988</b>	<b>172.640</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har et ejerpantebrev på i alt 150 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i varebil.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 590 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	248 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	156 tkr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	62 tkr.
Materielle anlægsaktiver, ekskl. biler	204 tkr.