

Dia Coat ApS
CVR-nr. 33 95 76 53

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2014.

Hans Henrik Schnoor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 1. december 2014

Direktion

Hans Henrik Schnoor

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dia Coat ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dia Coat ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 1. december 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 2013 - 30. september 2014

Direktion

Hans Henrik Schnoor

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre overfladebehandling af gulve.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, udviser et resultat på -16.240 kr. Balancen udviser en egenkapital på 104.568 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 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 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>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	520.879	613.112
1 Personaleomkostninger	-304.160	-376.749
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-178.987	-134.534
Resultat før finansielle poster	37.732	101.829
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.714	2.728
Finansielle omkostninger	-62.946	-73.026
Resultat før skat	-21.500	31.531
2 Skat af årets resultat	5.260	-9.250
Årets resultat	-16.240	22.281
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Disponeret fra overført resultat	-16.240	-27.719
Disponeret i alt	-16.240	22.281

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Driftsmateriel og inventar	299.377	389.172
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>299.377</u>	<u>389.172</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>299.377</u>	<u>389.172</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	215.189	247.608
Varebeholdninger i alt	<u>215.189</u>	<u>247.608</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	451.095	156.446
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.634	61.920
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.935	76.812
Udskudt skatteaktiv	1.000	0
Andre tilgodehavender	14.935	14.935
Periodeafgrænsningsposter	18.188	34.688
Tilgodehavender i alt	<u>534.787</u>	<u>344.801</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>749.976</u>	<u>592.409</u>
Aktiver i alt	<u>1.049.353</u>	<u>981.581</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	24.568	40.808
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Egenkapital i alt	<u>104.568</u>	<u>170.808</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	6.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	112.729	133.988
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	112.729	133.988
Kortfristet del af langfristet gæld	21.000	20.000
Gæld til pengeinstitutter	487.780	435.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.280	131.823
Selskabsskat	1.740	11.250
Anden gæld	87.256	71.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	832.056	670.785
Gældsforpligtelser i alt	<u>944.785</u>	<u>804.773</u>
Passiver i alt	<u>1.049.353</u>	<u>981.581</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	276.073	332.859
Andre omkostninger til social sikring	6.699	7.024
Personalemkostninger i øvrigt	21.388	36.866
	<u>304.160</u>	<u>376.749</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.740	11.250
Årets regulering af udskudt skat	-7.000	-2.000
	<u>-5.260</u>	<u>9.250</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel og inventar
		<u>580.267</u>
Kostpris primo		580.267
Tilgang		26.939
Kostpris ultimo		<u>607.206</u>
Afskrivninger primo		191.095
Årets afskrivninger		116.734
Afskrivninger ultimo		<u>307.829</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>299.377</u>
	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	40.808	68.527
Årets overførte overskud eller underskud	-16.240	-27.719
	<u>24.568</u>	<u>40.808</u>

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2014</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>
Gæld til pengeinstitutter	21.000	20.000	133.729	153.988
	21.000	20.000	133.729	153.988

6. 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, 622 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	215 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	451 tkr.
Materielle anlægsaktiver, ekskl. biler	152 tkr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet HH Schnoor Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.