

*D & D Vejle ApS  
Fjordgade 23  
9000 Aalborg*

*CVR-nummer: 32450164*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2012*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2013

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

**Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelsen, og at det giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.**

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg, den 1/3 2013**

---

**Carsten Damsø**

### **Til kapitalejerne af D & D Vejle ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for D & D Vejle ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Aalborg, dcn 21/3 2013**

**Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**Erik Sondrup Andersen  
registreret revisor FSR**

## **GENERELT**

Årsregnskabet for D & D Vejle ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for D & D Vejle ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

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

### **Bruttofortjeneste**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom

vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

**Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er

ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Damsø&Damsø Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

##### **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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. januar 2012 til 31. december 2012

	2012	2011
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.069.802</b>	<b>1.050.500</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.049.758-	1.027.688-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>20.044</b>	<b>22.812</b>
2 Andre finansielle indtægter .....	0	58
3 Andre finansielle omkostninger .....	229-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>19.815</b>	<b>22.870</b>
4 Skat af årets resultat .....	4.900-	5.700-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>14.915</b>	<b>17.170</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	14.992	17.300
Overført resultat .....	77-	130-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>14.915</b>	<b>17.170</b>

## BALANCE PR. 31. december 2012

## AKTIVER

	2012	2011
5 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	432.051	277.298
6 Periodeafgrænsningsposter.....	6.143	6.027
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>438.194</b>	<b>283.325</b>
<b>7 Likvide beholdninger .....</b>	<b>2.041</b>	<b>30.368</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>440.235</b>	<b>313.693</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>440.235</b>	<b>313.693</b>

## BALANCE PR. 31. december 2012

## PASSIVER

	2012	2011
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	0	77
<b>8 EGENKAPITAL .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.077</b>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.999	4.000
10 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	21.927
11 Selskabsskat .....	4.900	5.700
12 Anden gæld .....	291.344	139.689
13 Udbytte for regnskabsåret .....	14.992	17.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>315.235</b>	<b>188.616</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>315.235</b>	<b>188.616</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>440.235</b>	<b>313.693</b>
14 Eventualforpligtelser		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Nærtstående parter		
17 Ejerforhold		

## NOTER

	2012	2011
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.017.958	991.248
Andre udgifter til social sikring.....	31.800	36.440
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.049.758</b>	<b>1.027.688</b>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver .....	0	58
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>58</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter .....	229	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>229</b>	<b>0</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	4.900	5.700
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>4.900</b>	<b>5.700</b>
<b>5 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	432.051	277.298
<b>Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>432.051</b>	<b>277.298</b>
<b>6 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter.....	6.143	6.027
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt.....</b>	<b>6.143</b>	<b>6.027</b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Spks. Hobro 0001815652.....	2.041	30.368
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>2.041</b>	<b>30.368</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	77	77-	0
	<u>125.077</u>	<u>77-</u>	<u>125.000</u>
		2012	2011
<b>9 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer .....		1-	0
Revisorhonorar .....		4.000	4.000
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....</b>		<u><b>3.999</b></u>	<u><b>4.000</b></u>
<b>10 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>			
Mr. Damsø&Damsø Sprogskoler ApS.....		0	1.902
Mr. selskabsskat i koncernforhold.....		0	20.025
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt .....</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>21.927</b></u>
<b>11 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo .....		5.700	13.375
Skat af årets resultat .....		4.900	5.700
Restskat .....		5.700-	13.375-
<b>Selskabsskat i alt.....</b>		<u><b>4.900</b></u>	<u><b>5.700</b></u>

## NOTER

	2012	2011
<b>12 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	213.196	81.648
Skyldig A-skat.....	34.066	21.747
Skyldig ATP.....	4.050	3.420
Skyldige feriepenge.....	26.568	21.186
Skyldig barselsfond.....	687	825
Skyldigt AM-bidrag .....	10.063	7.760
Skyldig samlet betaling .....	2.714	3.103
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>291.344</b>	<b>139.689</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>13 Udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	14.992	17.300
	<hr/>	<hr/>
<b>Udbytte for regnskabsåret i alt .....</b>	<b>14.992</b>	<b>17.300</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>14 Eventualforpligtelser</b>		
<b>Der er ingen eventualforpligtelser ud over det bogførte.</b>		
<b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Der er ingen pantsætninger mv.</b>		
<b>16 Nærtstående parter</b>		
<b>17 Ejerforhold</b>		
<b>Selskabet ejes 100% af</b>		
<b>Damsø &amp; Damsø Holding ApS</b>		