

Revisionsfirmaet



JØRGEN LØBNER ApS
Statsautoriseret revisor

DP Parket & Granit ApS

**Vindumvej 83
8850 Bjerringbro**

CVR. nr. 30 27 73 17

Årsrapport for 2012

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2013

Dan Øien Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for DP Parket & Granit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 27. maj 2013

Direktion

Dan Øien Pedersen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DP Parket & Granit ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DP Parket & Granit ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter hoved- og nøgletal, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden der har påvirket vor konklusion, skal det oplyses, at selskabet har tabt selskabskapitalen og opfylder dermed ikke kapitalkravene i selskabslovene. Det er ledelsens ansvar at få kapitalforholdene bragt på plads.

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets ledelse udbetaler a conto lønninger uden indeholdelse af a-skat og AM-bidrag. Dette er i strid med kildeskattelovens bestemmelser om indeholdelse af indkomstskat ved lønudbetalinger.

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt kravene i momslovgivningen omkring angivelse og afregning af moms.

Bjerringbro, den 27. maj 2013

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS


Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	DP Parket & Granit ApS Vindumvej 83 8850 Bjerringbro
Telefon	51 18 56 94
CVR-nr.	30 27 73 17
Stiftelsesdato	15. februar 2007
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Dan Øien Pedersen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Parket & Granit Holding ApS, 100 %
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro
Pengeinstitut	Hvidbjerg Bank Vævervej 5 8800 Viborg



Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DP Parket & Granit ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		949.131	1.134.892
Personaleomkostninger	1	735.166	539.761
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		9.810	0
Driftsresultat		204.155	595.131
Finansielle indtægter		8.133	-1.163
Finansielle omkostninger		36.016	320.707
Resultat før skat		176.272	273.261
Ekstraordinære indtægter		24.956	11.025
Ekstraordinære omkostninger		41.453	0
Skat af ekstraordinært resultat		0	0
Årets resultat		159.775	284.286
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		159.775	284.286
		159.775	284.286



Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.390	0
Materielle anlægsaktiver		87.390	0
Anlægsaktiver		87.390	0
Varebeholdning		150.425	130.235
Varebeholdninger		150.425	130.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.739	173.357
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.941
Tilgodehavende selskabsskat		16	0
Andre tilgodehavender		538.341	702.173
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	334.832	178.619
Kortfristede tilgodehavender		1.181.928	1.062.090
Andre værdipapirer		35.616	23.595
Værdipapirer		35.616	23.595
Likvide beholdninger		57.424	57.352
Omsætningsaktiver		1.425.393	1.273.272
Aktiver		1.512.783	1.273.272



Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-315.044	-474.819
Egenkapital	3	<u>-190.044</u>	<u>-349.819</u>
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter		160.599	188.571
Ansvarlige lån		293.970	293.970
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>454.569</u>	<u>482.541</u>
Gæld til kreditinstitutter		480.543	398.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.542	55.062
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.057	38.078
Anden gæld		675.116	589.765
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	59.411
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.248.258</u>	<u>1.140.550</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.702.827</u>	<u>1.623.091</u>
Passiver		<u>1.512.783</u>	<u>1.273.272</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		



Noter

	2012	2011
Note 1 - Personaleomkostninger		
Lønninger	671.074	468.664
Omkostninger til social sikring	26.581	21.296
Andre personaleomkostninger	37.511	49.801
	<u>735.166</u>	<u>539.761</u>

Note 2 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har foretaget a conto lønninger til selskabets ledelse uden lønangivelse af hele lønnen, denne kategoriseres som ulovligt lån. Der er foretaget renteberegning med 8%.

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Selskabs- kapital primo	Overført resultat	Foreslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-474.819	0	-349.819
Årets resultat	0	159.775	0	159.775
Foreslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>-315.044</u>	<u>0</u>	<u>-190.044</u>

Der har ikke været bevægelser i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter

2012

2011

Note 4 - Hensættelser til udskudt skat

	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Forskel
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.390	72.900	14.490
Hensættelse til tab, debitor	-194.400	0	-194.400
Underskud til fremførsel	0	83.594	-83.594
Feriepengehensættelser	0	-33.620	33.620
Grundlag for beregning af udskudt skat			-229.884
Trækprocent			25%
Udskudt skat			-57.400
Udskudt skat pr. 1. januar			-95.100
Ændring i udskudt skat			37.700

Der aktiveres ikke ved negativ udskudt skat.

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Anlægslån, Nordea	160.599	85.200	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	293.970	25.000	28.970
	454.569	110.200	28.970

Note 6 - Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Note 7 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på kr. 109.518.



Noter

2012

2011

Note 8 - Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter består i montage af granit og trægulve samt dermed beslægtet virksomhed.