

## **DP Parket & Granit ApS**

**Vindumvej 83  
8850 Bjerringbro**

**CVR. nr. 30 27 73 17**

### **Årsrapport for 2013**

**7. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 24. april 2014



**Dan Øien Pedersen**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

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



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 8. april 2014

**Direktion**

Dan Øien Pedersen  
Direktør



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i DP Parket & Granit ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskab for DP Parket & Granit ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt kravene i momslovgivningen omkring angivelse og afregning af moms.

#### **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.

Bjerringbro, den 8. april 2014

**Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS**

  
Jørgen Løbner  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabsoplysninger</b>	DP Parket & Granit ApS Vindumvej 83 8850 Bjerringbro
<b>Telefon</b>	51 18 56 94
<b>CVR-nr.</b>	30 27 73 17
<b>Stiftelsesdato</b>	15. februar 2007
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Direktion</b>	Dan Øien Pedersen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Parket & Granit Holding ApS, 100 %
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro
<b>Pengeinstitut</b>	Hvidbjerg Bank Vævervej 5 8800 Viborg



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DP Parket & Granit ApS for 2013 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 indregnes i resultatopgørelsen 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:

	<b>Brugstid</b>
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 salgskomkostninger 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.

### **Skat af årets resultat**

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).

### **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.



## **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 nettorealiseringsværdi, 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 nominal 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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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 som aktuel skat.



## **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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.622.808</b>	<b>949.131</b>
Personaleomkostninger	1	-1.505.416	-735.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.440	-9.810
<b>Driftsresultat</b>		<b>97.952</b>	<b>204.155</b>
Finansielle omkostninger		-116.065	-27.883
<b>Resultat før skat</b>		<b>-18.113</b>	<b>176.272</b>
Skat af årets resultat	2	32.166	0
Ekstraordinære indtægter		0	24.956
Ekstraordinære omkostninger		0	-41.453
<b>Årets resultat</b>		<b>14.053</b>	<b>159.775</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		14.053	159.775
		<b>14.053</b>	<b>159.775</b>



## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.950	87.390
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>67.950</u>	<u>87.390</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>67.950</u>	<u>87.390</u>
Varebeholdning		97.600	150.425
<b>Varebeholdninger</b>		<u>97.600</u>	<u>150.425</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		897.837	308.739
Andre tilgodehavender		438.341	538.341
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	23.790	334.832
Udskudte skatteaktiver		40.616	0
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<u>1.400.584</u>	<u>1.181.912</u>
Andre værdipapirer		15.652	35.616
<b>Værdipapirer</b>		<u>15.652</u>	<u>35.616</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>203.084</u>	<u>57.424</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.716.920</u>	<u>1.425.377</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.784.870</u>	<u>1.512.767</u>



## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-300.991	-315.044
<b>Egenkapital</b>	4	<u>-175.991</u>	<u>-190.044</u>
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter		47.615	160.599
Ansvarlige lån		261.012	293.970
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>308.627</u>	<u>454.569</u>
Gæld til kreditinstitutter		556.484	480.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.583	32.542
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.877	60.057
Selskabsskat		8.434	-16
Anden gæld		845.856	675.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.652.234</u>	<u>1.248.242</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.960.861</u>	<u>1.702.811</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.784.870</u>	<u>1.512.767</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		



## Noter

	2013	2012
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.072.354	417.626
Pensioner	34.209	0
Omkostninger til social sikring	33.082	26.581
Andre personalemkostninger	365.771	290.959
	<u>1.505.416</u>	<u>735.166</u>

## 2. Skat af årets resultat

Kontant skat	8.450	0
Regulering i udskudt skat	-40.616	0
	<u>-32.166</u>	<u>0</u>

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har udbetalt a conto lønninger til selskabets ledelse uden lønangivelse af hele beløbet. Denne kategoriseres som ulovligt lån. Der foretaget renteberegning med 8%

## 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-315.044	-190.044
Forslag til årets resultatdisponering	0	14.053	14.053
	<u>125.000</u>	<u>-300.991</u>	<u>-175.991</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.



## Noter

			2013	2012
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>				
	<b>Regnskabs-</b>	<b>Skatte-</b>	<b>Beregnings-</b>	<b>Beregnet</b>
	<b>mæssig</b>	<b>mæssig</b>	<b>grundlag</b>	<b>udskudt</b>
	<b>værdi</b>	<b>værdi</b>		<b>skat, 25%</b>
Driftsmidler	67.950	54.675	13.275	3.319
Hensættelse til tab på debitorer	-244.300	0	-244.300	-61.075
Feriepengeforpligte lse	0	-68.560	68.560	17.140
<b>Teknisk beregningsgrundlag ultimo</b>			<b>-162.465</b>	<b>-40.616</b>
Regnskabsmæssigt skøn for udnyttelse af skattemæssige underskud mv.			-162.465	-40.616
<b>Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo</b>			<b>-324.930</b>	<b>-81.232</b>
<b>Beregningsgrundlag og udskudt skat primo</b>			<b>-229.884</b>	<b>-57.471</b>
<b>Årets ændring</b>			<b>-95.046</b>	<b>-23.761</b>
<b>Udskudt skat indregnet i balancen:</b>				
Udskudt skat primo				0
Årets regulering				-40.616
<b>Udskudt skatteaktiv ultimo</b>				<b>-40.616</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på alt kr. 218.762

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidbjerg Bank har selskabet afgivet følgende sikkerhed. Skadeløshedsbrev i andet løseøre på 450.000 kroner

## 8. Virksomhedens formål

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