

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2012/2013

DANSK ISOLERING ApS

Engvej 32

6200 Aabenraa

(5. regnskabsår)

CVR NR. 31 76 59 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 28. februar 2014.

Dirigent Martin Brink

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2012 til 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012 til 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11-12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012/2013 for selskabet Dansk Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28. februar 2014

Direktionen:



Direktør Martin Brink

Den uafhængige revisors påtegninger

Til kapitalejerne i Dansk Isolering ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Isolering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013, der omfatter 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 vurderingen 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 rimelig samt en vurdering af 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Padborg, den 28. februar 2014

Revisionscentret i Padborg ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Anpartsselskabets formål er at rådgive inden for byggebranchen, udvikling og udførelse af byggeri, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets finansielle stilling pr. 30. september 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Isolering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. j.fr. Årsregnskabslovens § 32

Årsrapporten er udarbejdet 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 forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendomme er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af de akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger på ejendommene.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	20 år	5 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	4-6 år	0-20 %
Småanskaffelser under 12.300	omkostningsført	0 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdipapirer m.v.

Værdipapirer er indregnet til anskaffelseskurs reguleret til kursværdien eller dagsværdien ultimo regnskabsåret.

Varelager og igangværende arbejder

Varelager og igangværende arbejder måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for igangværende arbejder omfatter kostprisen for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominal værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver og skattepassiver indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012 til 30. september 2013

Note	2012/2013 <u>Kr.</u>	2011/2012 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	4.501.529	3.678.381
1 Personaleomkostninger	-3.387.743	-2.477.123
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-782.629</u>	<u>-490.711</u>
Resultat af primær drift	<u>331.157</u>	<u>710.547</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	909	310
Finansielle omkostninger	<u>-133.989</u>	<u>-115.386</u>
Finansielle poster i alt	<u>-133.080</u>	<u>-115.076</u>
Resultat før skat	198.077	595.471
Skat af årets resultat	<u>-91.950</u>	<u>-171.275</u>
Årets resultat	<u>106.127</u>	<u>424.196</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overførsel til næste år	<u>106.127</u>	<u>424.196</u>
	<u>106.127</u>	<u>424.196</u>

Balance pr. 30. september 2013

Aktiver

Note	30.09.13 <u>Kr.</u>	30.09.12 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grund og bygninger	2.007.094	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.765.530</u>	<u>1.964.778</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.772.624</u>	<u>1.964.778</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.782.624</u>	<u>1.974.778</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	381.237	89.615
Igangværende arbejde	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>416.237</u>	<u>89.615</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	396.821	783.026
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	34.562	0
Andre tilgodehavender	<u>98.083</u>	<u>219.605</u>
Tilgodehavender i alt	<u>529.466</u>	<u>1.002.631</u>
Likvide midler	<u>161.864</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.107.567</u>	<u>1.092.246</u>
Aktiver i alt	<u>4.890.191</u>	<u>3.067.024</u>

Balance pr. 30. september 2013

Passiver

Note	30.09.13 <u>Kr.</u>	30.09.12 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>436.905</u>	<u>330.778</u>
Egenkapital i alt	<u>561.905</u>	<u>455.778</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>76.800</u>	<u>40.300</u>
Hensættelser i alt	<u>76.800</u>	<u>40.300</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Gæld til realkreditinstitutter	1.042.836	0
Leasingforpligtelser	<u>701.443</u>	<u>700.677</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.279</u>	<u>700.677</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
3 Kortfristet del af langfristet gæld	292.201	179.469
Kreditinstitutter	822.039	788.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser	910.004	555.395
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	49.613
Anden gæld	<u>482.963</u>	<u>297.787</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.507.207</u>	<u>1.870.269</u>
Passiver i alt	<u>4.890.191</u>	<u>3.067.024</u>
4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2012/2013 <u>Kr.</u>	2011/2012 <u>Kr.</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	2.852.204	2.170.159
Pensioner	95.054	31.955
Sociale bidrag m.v.	139.497	66.876
Personaleomkostninger	<u>300.988</u>	<u>208.133</u>
I alt	<u>3.387.743</u>	<u>2.477.123</u>

2 Egenkapital

	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Saldo primo	125.000	330.778	0	455.778
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>106.127</u>	<u>0</u>	<u>106.127</u>
	<u>125.000</u>	<u>436.905</u>	<u>0</u>	<u>561.905</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo <u>året</u>	Gæld ultimo <u>året</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Kreditinstitut	0	1.097.534	54.698	821.093
Leasingforpligtelser	<u>880.146</u>	<u>938.946</u>	<u>237.503</u>	<u>0</u>
	<u>880.146</u>	<u>2.036.480</u>	<u>292.201</u>	<u>821.093</u>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Løbende branchemæssige garantiforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambe- skattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Masuca Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Indregnede aktiver på leasingkontrakter

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er den 30. september 2013 indregnet med den regnskabs- mæssige værdi på t.kr. 1.765, hvoraf den ved finansiell leasing indregnede værdi udgør t.kr. 1.059,-. Leasingforpligtelsen udgør den 30. september 2013 i alt t. kr. 939,-, der er med- regnet under gældsforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Pantsætninger m.v.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt Skadesløsbrev på kr. 350.000,- med pant i simple fordringer, lagerbeholdning, ikke indregistrerede motorkøretøjer, driftsinventar/materiel og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev på kr. 300.000 i selskabets ejendom Engvej 32, 6200 Aabenraa.

Selskabets ejendom er pr. 30. september 2013 behæftet med realkreditlån på kr. 1.097.534,-. Selskabet har overfor selskabets bank afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem banken og Masuca Holding ApS, Barsøvænget 6, Løjt Kirkeby, 6200 Aabenraa.