

Dansk Briket & Spåner ApS

CVR-nr. 20 03 23 08

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.11.12

Gunni Mikkelsen
Dirigent



Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Dansk Briket & Spåner ApS
Skivevej 41, Thorning
8620 Kjellerup
Telefon: 86 88 98 00
Telefax: 86 88 90 99
Hjemsted: Silkeborg
CVR-nr.: 20 03 23 08

Bestyrelse

Gunni Frantz Hinsch Mikkelsen, formand
Hans Johnsen Clausen
Ove Gottliebsen Puggaard
Jan Gottliebsen Puggaard

Direktion

Hans Johnsen Clausen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Dansk Briket & Spåner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 29. oktober 2012

Direktionen

Hans Johnsen Clausen

Bestyrelsen

Gunni Frantz Hinsch
Mikkelsen
Formand

Hans Johnsen Clausen

Ove Gottliebsen Puggaard

Jan Gottliebsen Puggaard

Til kapitalejeren i Dansk Briket & Spåner ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Briket & Spåner ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Aarhus, den 29. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Andersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive produktions- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK 281.722 mod DKK 5.771 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.376.603.

Årets resultat er negativt påvirket med tkr. 100, som følge af lynnedslag, som ikke var forsikringsdækket. Selskabet har efterfølgende via en forsikringsmægler foretaget en forsikringsgennemgang og fået opdateret sine dækninger, så lignende udgifter undgås for fremtiden

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Pr. statusdagen har selskabet tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen mener imidlertid, at kapitalen gennem positive driftsresultater vil blive reetableret inden for en periode på 1 - 3 år.

Under hensyntagen til ovenstående forventer ledelsen et stigende aktivitetsniveau i det kommende år. Resultatet forventes ligeledes forbedret på baggrund af det stigende aktivitetsniveau og ved tilpasning af omkostningerne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	2.702.923	1.740.696
1	Personaleomkostninger	-1.427.563	-1.091.301
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.275.360	649.395
	Af- og nedskrivninger	-477.146	-248.433
	Resultat af primær drift	798.214	400.962
	Andre finansielle indtægter	11.122	3.596
	Andre finansielle omkostninger	-425.614	-351.787
	Finansielle poster i alt	-414.492	-348.191
	Resultat før skat	383.722	52.771
2	Skat af årets resultat	-102.000	-47.000
	Årets resultat	281.722	5.771
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	281.722	5.771
	I alt	281.722	5.771

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
Goodwill		14.285	28.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt		14.285	28.571
Grunde og bygninger		4.859.503	5.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		595.198	817.561
Materielle anlægsaktiver i alt		5.454.701	5.917.561
Anlægsaktiver i alt		5.468.986	5.946.132
Råvarer og hjælpematerialer		1.539.936	1.049.328
Varebeholdninger i alt		1.539.936	1.049.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.593.290	1.086.804
Udskudt skatteaktiv		649.000	751.000
Andre tilgodehavender		1.709	1.709
Periodeafgrænsningsposter		55.994	70.129
Tilgodehavender i alt		2.299.993	1.909.642
Likvide beholdninger		945	1.976
Omsætningsaktiver i alt		3.840.874	2.960.946
Aktiver i alt		9.309.860	8.907.078

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Reserve for opskrivninger	86.402	86.402
	Overført resultat	-1.589.005	-1.870.727
3	Egenkapital i alt	-1.376.603	-1.658.325
	Ansvarlig lånekapital mv.	1.002.000	1.002.000
4	Gæld til realkreditinstitutter	2.659.806	2.915.365
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.661.806	3.917.365
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	257.000	228.000
	Gæld til kreditinstitutter	4.249.331	4.558.455
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.440.694	1.462.594
	Anden gæld	77.632	398.989
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.024.657	6.648.038
	Gældsforpligtelser i alt	10.686.463	10.565.403
	Passiver i alt	9.309.860	8.907.078

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Grunde og bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.277.592	965.541
Pensioner	39.498	39.498
Andre omkostninger til social sikring	41.431	27.227
Personaleomkostninger i øvrigt	69.042	59.035
I alt	1.427.563	1.091.301

2. Skatter

Årets udskudte skat	102.000	47.000
I alt	102.000	47.000

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
-------------	----------------------	--------------------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11

Saldo pr. 01.07.10	126.000	0	-1.876.498
Årets opskrivning	0	86.402	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	5.771
Saldo pr. 30.06.11	126.000	86.402	-1.870.727

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	126.000	86.402	-1.870.727
Forslag til resultatdisponering	0	0	281.722
Saldo pr. 30.06.12	126.000	86.402	-1.589.005

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.12	Gæld i alt 30.06.11
Gæld til realkreditinstitutter	257.000	1.487.000	2.916.806	3.143.365
I alt	257.000	1.487.000	2.916.806	3.143.365

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.917 er der deponeret ejerpantebreve t.DKK 4.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 4.860.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 150, der giver pant i Scania lastbil. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt t.DKK 150 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.200, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt t.DKK 2.200 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 4.249 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.750 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.743.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 5 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10, i alt t.DKK 50.