



Registreret revisor - Jørgen L. Hansen - Ørkebyvej 1 C - 5450 Otterup
TLF 64 82 40 99 - E-mail: jlh@unikrevision.dk - FAX 64 82 10 99

Således godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 2 / 10 2013

Ellen Fohlmann
(Dirigenten)

Årsrapport 2012/2013

for

Dan-Kalk, Odense ApS

CVR. nr. 18 48 16 85

18. regnskabsår

**Indhold**

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Revisionspåtegning.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12



Selskabsoplysninger

SELSKABET

Dan-Kalk, Odense ApS
Binavn: Fri – Natur ApS
Trondheimparken 14
5400 Bogense

CVR. nr. : 18 48 16 85
Stiftet : 3. april 1995
Hjemsted : Nordfyns
Regnskabsår : 1. juli – 30. juni

FORRETNINGSOMRÅDE

Selskabet driver forretning indenfor beregning og udvikling for VVS området.

BANKFORBINDELSE

Nordfyns Bank A/S
Jernbanegade 22
5450 Otterup

REVISION

UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab
Jørgen L. Hansen
Ørkebyvej 1 C
5450 Otterup

DIREKTION

Bjarne E. Fohlmann

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Hovedtal resultat					
Bruttofortjeneste	962	1.182	1.083	1.244	1.449
Resultat før finansielle poster	278	460	340	524	780
Årets resultat	205	345	232	390	605
Hovedtal balancen					
Balancesum	1.206	1.224	1.935	1.643	1.723
Egenkapital	237	232	287	255	266
Nøgletal					
Selskabskonsolidering	5	-55	32	-11	65
Soliditetsgrad	19,7%	19,0%	14,8%	15,5%	15,4%
Afkastningsgrad	23,1%	37,6%	17,6%	31,9%	45,3%



Ledespåtegning

Selskabet driver forretning indenfor beregning og udvikling for VVS området.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Dan-Kalk, Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 13. september 2013

Bjarne E. Fohlmann
(Direktør)



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Kalk, Odense ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Jvf. årsregnskabslovens § 32 vises posten ikke i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Moderselskabet betaler den samlede skat af virksomhedernes skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 - 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel 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 brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som gæld på statustidspunktet.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

I øvrigt henvises der til noterne i nærværende regnskab.

**Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet*****Til kapitalejerne i Dan-Kalk, Odense ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Kalk, Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Otterup, den 13. september 2013

UNIK-REVISION ApS
Registreret revisor

Jørgen L. Hansen
Registreret revisor



Resultatopgørelse for perioden

(1. juli 2012 - 30. juni 2013)

NOTE

		2011/2012 DKK 1.000
	Bruttofortjeneste	961.522 1.182
1	Personaleomkostninger	306.647 307
	Øvrige omkostninger	287.732 321
	Af- og nedskrivninger	89.241 94
	Resultat af primær drift	277.902 460
	Finansielle indtægter m.v.	0 3
	Finansielle udgifter m.v.	4.657 3
	Resultat før skat	273.245 460
2	Skat af årets resultat	68.550 115
	<u>Årets resultat</u>	<u>204.695 345</u>

Resultatdisponering

Det disponible beløb:

Overført fra tidligere år	31.967	87
Årets resultat	204.695	345
<u>Til disposition</u>	<u>236.662</u>	<u>432</u>

som af direktionen foreslås fordelt således:

Udbytte anpartshaver	200.000	400
Overførsel til næste år	36.662	32
<u>Fordelt</u>	<u>236.662</u>	<u>432</u>

(Aktiver pr. 30. juni 2013)

2011/2012
DKK 1.000

3	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Immaterielle		
	Udviklingsomkostninger.....	0	0
	Materielle		
	Driftsmateriel og inventar m.v.	69.167	171
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>69.167</u>	<u>171</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Depositem8		8
	Tilgodehavende for salg af vare- og tjenesteydelser26.710		66
5	Udskudt skatteaktiv.....8.200		0
	Mellemregning – Moderselskabet0		142
	Periodeafgrænsningsposter11.189		16
	Likvide beholdninger1.090.715		821
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.136.814</u>	<u>1.053</u>
	 Aktiver i alt	1.205.981	1.224

**Balance***(Passiver pr. 30. juni 2013)***NOTE****2011/2012**
DKK 1.000**Egenkapital**

	Indskudskapital	200.000	200
4	Overført fortjeneste	36.662	32
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>236.662</u>	<u>232</u>

Hensættelser

5	Eventualskat	0	6
	<u>Hensættelser i alt</u>	<u>0</u>	<u>6</u>

Gæld**Kortfristet**

	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	8.412	20
	Periodeafgrænsningsposter	348.100	415
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	400
	Merværdiafgift	20.410	14
	Mellemregning – Moderselskabet	264.445	0
	Anden gæld	127.952	137
	<u>Gæld i alt</u>	<u>969.319</u>	<u>986</u>

	<u>Passiver i alt</u>	<u>1.205.981</u>	<u>1.224</u>
--	------------------------------------	-------------------------	---------------------

6 **Selskabsskat**7 **Pantsætninger m.v.**



NOTE

2011/2012
DKK 1.000

1	<u>Personaleomkostninger</u>		
	Løn og gager m.v.	364.792	362
	Diverse	7.627	11
	Værdi af personalegoder	- 65.772	- 66
	<u>I alt</u>	<u>306.647</u>	<u>307</u>
2	<u>Skat af årets resultat</u>		
	Beregnet selskabsskat	82.450	126
	Eventualskat	- 13.900	- 11
	<u>I alt</u>	<u>68.550</u>	<u>115</u>
3	<u>Anlægsaktiver</u>		
	<u>Udviklingsomkostninger</u>		
	Anskaffelsessum primo.....	223.800	224
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	223.800	224
	<u>Bogførte værdi</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>		
	Anskaffelsessum primo	542.111	542
	Afgang i år til anskaffelsessum.....	54.975	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	487.136	542
	Akkumulerede afskrivninger primo	370.703	277
	Årets afskrivninger	88.498	94
	Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	41.232	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	417.969	371
	<u>Bogført værdi</u>	<u>69.167</u>	<u>171</u>
4	<u>Egenkapital (Summarisk opgørelse)</u>		
	<u>Indskudskapital</u>		
	Kapitalen udgør DKK 200.000. Indskudskapitalen er ikke opdelt i anparter.		
	<u>Overført fortjeneste</u>		
	Saldo primo	31.967	87
	Overført årets resultat	4.695	- 55
	<u>I alt</u>	<u>36.662</u>	<u>32</u>



NOTE

2011/2012
DKK 1.000

5 **Eventualskat / udskudt skatteaktiv**

Saldo primo	5.700	17
Årets regulering.....	- 13.900	- 11
<u>I alt</u>	<u>- 8.200</u>	<u>6</u>

6 **Selskabsskat**

Beregnet skat af årets resultat 2012/2013	82.450	127
Overført i sambeskatning	82.450	127
<u>Netto tilgode/gæld</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 **Pantsætninger m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger af selskabets aktiver.

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningsforhold med moderselskabet.

