

Dig - Mig - Os ApS
Fiolstræde 12
5960 Marstal

Årsrapport

1. september 2011 til 31. august 2012

CVR-nr. 31620295

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2013

Jan Rene Strojek
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	Dig - Mig - Os ApS Fiolstræde 12 5960 Marstal	
	CVR-nr.:	31620295
	Telefon:	32106109
Direktion	Jan Rene Strojek	
Bestyrelse	John Strojek	
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab	

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været konsulent- og rådgivningsvirksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabets økonomiske udvikling har været utilfredsstillende i årets løb.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2013 hvilket også er opnået i løbet af de sidste fire måneder i 2012. Selskabet forventer igennem et større projekt at give en stigning i omsætningen og der igennem et positivt resultatet. Selskabets ledelse forventer ved markedsudvidelse og indskud af kapital, at reetablerer den tabte egenkapital i løbet af de kommende år.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. september 2011 til 31. august 2012 for Dig - Mig - Os ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 5. februar 2013

Direktionen:

Jan Rene Strojek

Bestyrelsen:

John Strojek
Formand

Til kapitalejerne i Dig - Mig - Os ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dig - Mig - Os ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, omfattende 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. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på andre noteoplysninger i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 8.313 i regnskabsåret, der sluttede 31. august 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 172.130. Disse forhold sammen med de i andre noteoplysninger øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i indeværende år ikke overholdt bogføringsloven, idet selskabet ikke har opbevaret en del af regnskabsmateriale på betryggende vis i forbindelse med indbrud. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Frederiksberg, den 5. februar 2013

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

Sven-Erik Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelssummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

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 opgjort 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 %.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Perioden 1. september 2011 - 31. august 2012		
Bruttofortjeneste	24.429	27.814
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-21.053	-11.778
Resultat før finansielle poster	3.376	16.036
Finansielle indtægter	0	79
Finansielle omkostninger	-11.689	-9.587
Årets resultat	-8.313	6.528
Overført resultat, primo	-288.817	-295.345
Årets resultat	-8.313	6.528
Til disposition	-297.130	-288.817
Overført resultat	-297.130	-288.817
Resultatdisponering i alt	-297.130	-288.817

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 31. august 2012		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.250	0
Tilgodehavender i alt	34.250	0
Likvide beholdninger	172	13.532
Omsætningsaktiver i alt	34.422	13.532
Aktiver i alt	34.422	13.532

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 31. august 2012		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-297.130	-288.817
Egenkapital i alt	-172.130	-163.817
Gæld til tilknyttede virksomheder	147.258	144.019
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	147.258	144.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.991	10.000
Anden gæld	10.991	9.672
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.312	13.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.294	33.330
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	206.552	177.349
Passiver i alt	34.422	13.532

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	20.970	10.680
Andre omkostninger til social sikring	83	1.098
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	21.053	11.778

2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 147.258 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Usikkerhed om fortsat drift

Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har lidt et nettotab på DKK 8.313 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med DKK 172.130 den 31. august 2012.

Usædvanlige forhold

Selskabets ejer John Strojek Holding ApS har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på dets tilgodehavende på DKK 147.258 pr. 31. august 2012.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.