

Dansk ER ApS

CVR-nr. 32 43 83 93

Årsrapport for 2012

Ikke revideret

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.13

Keld Scheel Knudsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
– et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Haderslev
Gåskærgade 32-34
6100 Haderslev

Tel.: 74 52 18 12
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Assistanceerklæring	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Dansk ER ApS
Landgangen 12
6100 Haderslev
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 32 43 83 93

Direktion

Keld Scheel Knudsen

Pengeinstitut

Nordea

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Dansk ER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25. juni 2013

Direktionen

Keld Scheel Knudsen

Til kapitalejeren i Dansk ER ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet årsregnskabet for Dansk ER ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12. Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Haderslev, den 25. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab	-146.817	1.300.890
² Personaleomkostninger	-154.554	-641.825
Resultat før af- og nedskrivninger	-301.371	659.065
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-166.728	-267.688
Resultat af primær drift	-468.099	391.377
Andre finansielle omkostninger	-3.054	-5.424
Finansielle poster i alt	-3.054	-5.424
Resultat før skat	-471.153	385.953
³ Skat af årets resultat	0	-45.691
Årets resultat	-471.153	340.262
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-471.153	340.262
I alt	-471.153	340.262

Note	AKTIVER	
	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	795.592 478.012
4	Materielle anlægsaktiver i alt	795.592 478.012
	Andre tilgodehavender	50.800 50.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.800 50.800
	Anlægsaktiver i alt	846.392 528.812
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.131 136.593
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.034 0
	Andre tilgodehavender	0 6.572
	Tilgodehavender i alt	70.165 143.165
	Likvide beholdninger	29.552 122.129
	Omsætningsaktiver i alt	99.717 265.294
	Aktiver i alt	946.109 794.106

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-500.886	-29.733
5	Egenkapital i alt	-375.886	95.267
	Hensættelser til udskudt skat	3.216	3.216
	Hensatte forpligtelser i alt	3.216	3.216
	Gæld til associerede virksomheder	355.559	0
	Selskabsskat	28.100	28.100
	Anden gæld	935.120	667.523
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.318.779	695.623
	Gældsforpligtelser i alt	1.318.779	695.623
	Passiver i alt	946.109	794.106

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

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

	Brugstid	Rest-værdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

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

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af administration af fast ejendom.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	143.522	449.699
Pensioner	0	31.768
Andre omkostninger til social sikring	882	12.597
Personaleomkostninger i øvrigt	10.150	147.761
I alt	154.554	641.825

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	28.100
Årets udskudte skat	0	17.591
I alt	0	45.691

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	803.200
Tilgang i året	740.068
Afgang i året	-255.760
Kostpris pr. 31.12.12	1.287.508
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	325.188
Afskrivninger i året	166.728
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	491.916
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	795.592

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-369.995
Forslag til resultatdisponering	0	340.262
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-29.733
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-29.733
Forslag til resultatdisponering	0	-471.153
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-500.886

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.