Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

K. G. Dania Factoring ApS

CVR-nr. 73347211

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.03.2013.

Dirigent

Navn: Henrik Svarre

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.09.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K. G. Dania Factoring ApS
Letbækvej 24
6862 Tistrup

CVR-nr.: 73347211
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Henrik Svarre

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for K. G. Dania Factoring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 05.03.2013

Direktion

Henrik Svarre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K. G. Dania Factoring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K. G. Dania Factoring ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 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.

Esbjerg, den 05.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af hytter i Norge.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 142 t.kr. mod et underskud sidste år før skat på 221 t.kr. Årets resultat betegnes af ledelsen som værende utilfredsstillende.

Selskabets hytter forventes afhændet i 2012/13, og selskabet planlægges herefter likvideret, hvorfor aktiverne måles til forventede nettorealisationsværdier.

Selskabets egenkapital udgør 1.366 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til opretholdelse af indtægtsgrundlaget.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til forventede nettorealisationsværdier, idet ejendomme mv. forventes solgt i 2012/13.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		130.630	87.411
Andre eksterne omkostninger		(160.553)	(107.488)
Bruttoresultat		**(29.923)**	**(20.077)**
Af- og nedskrivninger		(77.750)	(72.750)
Driftsresultat		**(107.673)**	**(92.827)**
Andre finansielle indtægter		1.062	36
Andre finansielle omkostninger		(156.629)	(127.789)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(263.240)**	**(220.580)**
Skat af ordinært resultat	1	120.900	62.000
Årets resultat		**(142.340)**	**(158.580)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(142.340)	(158.580)
		(142.340)	**(158.580)**

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		3.630.000	4.069.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.250
Materielle anlægsaktiver	2	**3.630.000**	**4.075.932**
Anlægsaktiver		**3.630.000**	**4.075.932**
Likvide beholdninger		**1.796**	**18.861**
Omsætningsaktiver		**1.796**	**18.861**
Aktiver		**3.631.796**	**4.094.793**

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Reserve for opskrivninger		1.953.238	2.218.320
Overført overskud eller underskud		(731.989)	(589.649)
Egenkapital		**1.366.249**	**1.773.671**
Udskudt skat		332.000	556.000
Hensatte forpligtelser		**332.000**	**556.000**
Bankgæld		1.510.925	1.370.617
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		350.000	350.000
Anden gæld		72.622	44.505
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.933.547**	**1.765.122**
Gældsforpligtelser		**1.933.547**	**1.765.122**
Passiver		**3.631.796**	**4.094.793**

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom-hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin-ger kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	145.000	2.218.320	(589.649)	1.773.671
Øvrige egenkapitalposteringer	0	(368.182)	0	(368.182)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	103.100	0	103.100
Årets resultat	0	0	(142.340)	(142.340)
Egenkapital ultimo	**145.000**	**1.953.238**	**(731.989)**	**1.366.249**

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(120.900)	(62.000)
	(120.900)	**(62.000)**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.677.069	136.301
Kostpris ultimo	**1.677.069**	**136.301**
Opskrivninger primo	3.081.000	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(368.182)	0
Opskrivninger ultimo	**2.712.818**	**0**
Af- og nedskrivninger primo	(688.387)	(130.051)
Årets afskrivninger	(71.500)	(6.250)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(759.887)**	**(136.301)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.630.000**	**0**