

Dan-Træ Piller A/S

CVR-nr. 30547500

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.01.2014

Dirigent

Navn: Per Skov Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-Træ Piller A/S
Pantonevej 18
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 30547500
Hjemsted: Karlslunde
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 46151322
Telefax: 46151925
Hjemmeside: www.dan-pal.dk

Bestyrelse

Per Skov Jensen
Bjarne Lindblad
Christina Skov Jensen

Direktion

Per Skov Jensen, administrerende direktør
Christian Lisberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Dan-Træ Piller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 20.12.2013

Direktion

Per Skov Jensen
administrerende direktør

Christian Lisberg

Bestyrelse

Per Skov Jensen

Bjarne Lindblad

Christina Skov Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan-Træ Piller A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Træ Piller A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 20.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive handels- og industrivirksomhed, herunder virksomhed med produktion af træpiller, og hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 289 t.kr. mod et underskud i 2011/12 på 1.895 t.kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Aktivsummen er på 4.626 t.kr. imod sidste år på 7.011 t.kr.

Selskabet har en negativ egenkapital på 1.837 t.kr. i år, imod en negativ egenkapital sidste år på 1.548 t.kr.

Selskabet har i året afhændet varelageret samt anlægsaktiverne. Tilgodehavende er indbetalt af debitor i oktober 2013.

Der er endnu ikke taget endelig stilling til hvorvidt selskabet opretholdes eller om selskabet likvideres efter regnskabsperiodens udløb, ved en solvent likvidation, baseret på den ydede støtte fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i posten bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med slaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		75.811	(139)
Personaleomkostninger	1	(56.648)	(20)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(225.187)</u>	<u>(2.098)</u>
Driftsresultat		(206.024)	(2.257)
Andre finansielle indtægter		1.984	34
Andre finansielle omkostninger		<u>(181.670)</u>	<u>(304)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(385.710)	(2.527)
Skat af ordinært resultat	3	<u>96.659</u>	<u>632</u>
Årets resultat		<u>(289.051)</u>	<u>(1.895)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(289.051)</u>	<u>(1.895)</u>
		<u>(289.051)</u>	<u>(1.895)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	3.225
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>3.225</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.225</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	1.851
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>1.851</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.857.778	234
Andre tilgodehavender		0	409
Tilgodehavende selskabsskat		761.542	979
Periodeafgrænsningsposter		0	120
Tilgodehavender		<u>4.619.320</u>	<u>1.742</u>
Likvide beholdninger		<u>7.014</u>	<u>193</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.626.334</u>	<u>3.786</u>
Aktiver		<u>4.626.334</u>	<u>7.011</u>

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(2.336.779)	(2.048)
Egenkapital		(1.836.779)	(1.548)
Udskudt skat	6	0	470
Hensatte forpligtelser		0	470
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.448	295
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	4.747.274	6.929
Skyldig selskabsskat		373.341	0
Anden gæld		1.031.050	33
Kortfristede gældsforpligtelser		6.463.113	8.089
Gældsforpligtelser		6.463.113	8.089
Passiver		4.626.334	7.011
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.047.728)	(1.547.728)
Årets resultat	0	(289.051)	(289.051)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.336.779)	(1.836.779)

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	56.648	20
	56.648	20

Der er forbrugt 122.878 kr. lønomkostninger, hvoraf 66.230 er overført til lageret.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	745.585	2.098
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(520.398)	0
	225.187	2.098

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	373.341	(762)
Ændring af udskudt skat	(470.000)	130
	(96.659)	(632)

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	12.563.235
Tilgange	1.200.000
Afgange	(13.763.235)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(9.338.048)
Årets afskrivninger	(745.585)
Tilbageførsel ved afgang	10.083.633
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
		<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		0	470
		0	470

7. Gæld til tilknyttede virksomheder

Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld til moderselskabet, som andrager 2.961 t.kr.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets gæld til kreditinstitut. Kautionen er ikke maksimeret.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Per Skov Jensen Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Danpal Holding A/S, Værløse

Christian Lisberg Holding ApS, Gadstrup

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Per Skov Jensen Holding ApS, Karlslunde