

Dan-Træ Piller A/S

CVR-nr. 30547500

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.02.2013.

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 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-Træ Piller A/S
Pantonevej 18
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 30547500
Hjemsted: Karlslunde
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

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

Bestyrelse

Per Skov Jensen
Bjarne Lindblad
Merete Thomasen 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 01.10.2011 - 30.09.2012 for Dan-Træ Piller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 25.02.2013

Direktion

Per Skov Jensen
administrerende direktør

Christian Lisberg

Bestyrelse

Per Skov Jensen

Bjarne Lindblad

Merete Thomasen 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 01.10.2011 - 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.

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.

København, den 25.02.2013

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 1.895 t.kr. mod et underskud i 2010/11 på 317 t.kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Aktivsummen er på 7.013 t.kr. imod sidste år på 8.560 t.kr.

Selskabet har en negativ egenkapital på 1.548 t.kr. i år, imod en positiv egenkapital sidste år på 347 t.kr.

Efter statusdagen har selskabet stoppet produktionen og afhændet varelageret, samt overtaget produktionsanlægget fra leasinggiver. Der pågår forhandlinger om salg af produktionsanlægget. Selskabet vil kunne afvikle sine koncerneksterne forpligtelser og afhængig af salgssummen for produktionsanlægget forventes gæld til tilknyttet virksomheder, at kunne indfries helt eller delvis.

Selskabets anpartskapital er pr. 30.09.2012 tabt og afhængig af udfaldet af salget af produktionsanlægget vil der blive taget stilling til likvidation eller alternativ fusion af selskabet med koncernselskaber.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 brugsti-
der:

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 hjemtagel-
sesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råva-
rer, 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 om-
kostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(139.498)	1.762.672
Personaleomkostninger	1	(20.141)	(15.240)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.096.560)</u>	<u>(1.953.304)</u>
Driftsresultat		(2.256.199)	(205.872)
Andre finansielle indtægter		33.855	65.567
Andre finansielle omkostninger		<u>(304.290)</u>	<u>(282.610)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.526.634)	(422.915)
Skat af ordinært resultat	3	<u>631.542</u>	<u>105.756</u>
Årets resultat		<u>(1.895.092)</u>	<u>(317.159)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.895.092)</u>	<u>(317.159)</u>
		<u>(1.895.092)</u>	<u>(317.159)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		3.225.187	4.747.269
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.225.187</u>	<u>4.747.269</u>
Anlægsaktiver		<u>3.225.187</u>	<u>4.747.269</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.850.470	687.678
Varebeholdninger		<u>1.850.470</u>	<u>687.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.301	821.286
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.676.525
Andre tilgodehavender		409.090	44.465
Tilgodehavende selskabsskat		980.298	262.256
Periodeafgrænsningsposter		120.272	49.582
Tilgodehavender		<u>1.743.961</u>	<u>2.854.114</u>
Likvide beholdninger		<u>192.963</u>	<u>271.161</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.787.394</u>	<u>3.812.953</u>
Aktiver		<u>7.012.581</u>	<u>8.560.222</u>

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(2.047.728)	(152.637)
Egenkapital		(1.547.728)	347.363
Udskudt skat	6	470.000	340.000
Hensatte forpligtelser		470.000	340.000
Finansielle leasingforpligtelser		0	832.685
Langfristede gældsforpligtelser		0	832.685
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		832.349	2.444.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.972	94.868
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	6.928.884	4.461.944
Anden gæld		34.104	38.500
Kortfristede gældsforpligtelser		8.090.309	7.040.174
Gældsforpligtelser		8.090.309	7.872.859
Passiver		7.012.581	8.560.222
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(152.636)	347.364
Årets resultat	0	(1.895.092)	(1.895.092)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.047.728)	(1.547.728)

Noter

	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	<u>20.141</u>	<u>15.240</u>
	<u>20.141</u>	<u>15.240</u>

Der er forbrugt 584.415 kr. lønomkostninger, hvoraf 564.274 er overført til lageret.

	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>2.096.560</u>	<u>1.953.304</u>
	<u>2.096.560</u>	<u>1.953.304</u>

	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(761.542)	(218.756)
Ændring af udskudt skat	<u>130.000</u>	<u>113.000</u>
	<u>(631.542)</u>	<u>(105.756)</u>

	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	11.988.757
Tilgange	<u>574.478</u>
Kostpris ultimo	<u>12.563.235</u>
Af- og nedskrivninger primo	(7.241.488)
Årets afskrivninger	<u>(2.096.560)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(9.338.048)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.225.187</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>500</u>	1.000,00	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	<u>470.000</u>	<u>340.000</u>
	<u>470.000</u>	<u>340.000</u>

7. Gæld til tilknyttede virksomheder

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for moderselskabets gæld til kreditinstituttet. Kautionen er ikke maksimeret.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Per Skov Jensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 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