

Danmix A/S

CVR-nr.: 26 92 97 25

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 12 2012

Mette Bejder

(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danmix A/S Stengårdsvej 13 Lunderød 4340 Tølløse Telefon: 43 62 75 01 Hjemmeside: www.danmix.dk CVR-nr.: 26 92 97 25 Stiftet: 1. januar 2003 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mette Bejder
Bestyrelse	Rene Bejder Mette Bejder Susanne Bejder
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsageligt i produktion og salg af tryk til t-shirts, kuglepenne m.m..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 udviser et overskud efter skat på kr. 101.372 mod et underskud på kr. 62.127 i 2010/11.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

Der er ikke efter regnskabsperiodens afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Danmix A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011- 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12. december 2012

Direktion

Mette Bejder

Bestyrelsen

René Bejder

Mette Bejder

Susanne Bejder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danmix A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danmix A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Vi har ikke fået revisionsdokumentation for værdiansættelsen af udlån til selskabsdeltagere kr. 188.193 og tager derfor forbehold for værdien af denne regnskabspost.

Konklusion

Bortset fra ovennævnte forbehold er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet lån til dets kapitalejere, som pr. 30. juni 2012 udgør kr.188.193, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 12. december 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Mads Thomsen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danmix A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Software	3 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	1	1.591.112	1.640.958
Personaleomkostninger	2	1.039.969	1.268.920
Afskrivninger	3	<u>332.559</u>	<u>295.414</u>
Driftsresultat		218.584	76.624
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		19.843	13.314
Finansielle indtægter		13.133	9.476
Finansielle omkostninger		<u>172.694</u>	<u>163.034</u>
Ordinært resultat før skat		78.866	-63.620
Skat af årets resultat	4	<u>22.506</u>	<u>1.493</u>
Årets resultat		<u>101.372</u>	<u>-62.127</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		48.300	48.300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.843	13.314
Overført over-/underskud		<u>33.229</u>	<u>-123.741</u>
Disponeret i alt		<u>101.372</u>	<u>-62.127</u>

Balance 30. juni

Aktiver	Note	2012	2011
Goodwill		-	-
Immaterielle anlægsaktiver	5	-	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.426.705	1.555.264
Materielle anlægsaktiver	6	1.426.705	1.555.264
Kapitalandele i associeret virksomhed		95.657	75.814
Deposita		116.000	116.000
Finansielle anlægsaktiver	7	211.657	191.814
Anlægsaktiver i alt		1.638.362	1.747.078
Råvarer og hjælpematerialer		510.374	644.564
Varebeholdninger		510.374	644.564
Tilgodehavender fra salg		447.271	407.727
Tilgodehavende selskabsskat		66.500	64.000
Andre tilgodehavender	12	248.193	166.280
Periodeafgrænsningsposter		88.815	78.606
Tilgodehavender		850.779	716.613
Likvide beholdninger		6.553	4.729
Omsætningsaktiver		1.367.706	1.365.906
Aktiver i alt		3.006.068	3.112.984

Balance 30. juni

Passiver	Note	2012	2011
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte		48.300	48.300
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.157	13.314
Overført resultat		<u>444.434</u>	<u>411.205</u>
Egenkapital i alt	8	<u>1.025.891</u>	<u>972.819</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>127.776</u>	<u>150.782</u>
Leasingforpligtelser		233.425	25.481
Gæld til nærtstående		<u>-</u>	<u>79.340</u>
Langfristet gæld i alt	9	<u>233.425</u>	<u>104.821</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		214.985	425.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.155	146.184
Gæld til associeret virksomhed		-	70.665
Bankgæld		940.720	937.210
Anden gæld		<u>269.116</u>	<u>305.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.618.976</u>	<u>1.884.562</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.852.401</u>	<u>1.989.383</u>
Passiver i alt		<u>3.006.068</u>	<u>3.112.984</u>
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

Note 1 – Bruttofortjeneste

Under henvisning til ÅRL § 32 har selskabet af konkurrencemæssige hensyn undladt at oplyse om selskabets omsætning m.m.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>8</u>
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	969.102	1.215.119
Pensioner	23.089	25.136
Andre omkostninger til social sikring	17.707	17.550
Personaleomkostninger	<u>30.071</u>	<u>11.115</u>
	<u>1.039.969</u>	<u>1.268.920</u>

Note 3 – Afskrivninger

Afskrivninger, goodwill	-	2.916
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>332.559</u>	<u>292.498</u>
	<u>332.559</u>	<u>295.414</u>

Note 4 - Skat af årets resultat

De i regnskabsåret betalte skatter udgør kr. 0.

Skat af årets skattepligtige indkomst	-500	-
Regulering udskudt skat tidligere år	-	-
Regulering af udskudt skat	<u>23.006</u>	<u>1.493</u>
	<u>22.506</u>	<u>1.493</u>

Note 5 – Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2011	664.988
Tilgang	<u>-</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>664.988</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	664.988
Årets afskrivninger	<u>-</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>664.988</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>-</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Note 6 – Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2011		3.166.028
Tilgang		204.000
Afgang		-
Kostpris 30. juni 2012		<u>3.370.028</u>
Afskrivninger 1. juli 2011		1.610.764
Årets afskrivninger		332.559
Genvundne afskrivninger		-
Afskrivninger 30. juni 2012		<u>1.943.323</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>1.426.705</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med		<u>615.432</u>
	Deposita	Kapitalandele i associeret virksomhed
Note 7 – Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2011	116.000	62.500
Tilgang i året	-	-
Afgang i året	-	-
Kostpris 30. juni 2012	<u>116.000</u>	<u>62.500</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2011	-	13.314
Årets op- og nedskrivninger	-	<u>19.843</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2012	-	<u>33.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>116.000</u>	<u>95.657</u>
Hovedtallene for selskabet pr. 30/06-2012		
Hjemsted		Norix
Kapitalandele		ApS
		København
		50%
Andel af årets resultat		<u>19.843</u>
Andel af egenkapital		<u>95.657</u>

Noter

Note 8 – Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	13.314	411.205	48.300	972.819
Årets resultat	-	19.843	33.229	-	53.072
Betalt udbytte	-	-	-	-48.300	-48.300
Forslået udbytte	-	-	-	48.300	48.300
Egenkapital 30. juni 2012	<u>500.000</u>	<u>33.157</u>	<u>444.434</u>	<u>48.300</u>	<u>1.025.891</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Note 9 - Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2011 gæld i alt	30/6 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>419.715</u>	<u>448.410</u>	<u>214.985</u>	<u>-</u>
	<u>419.715</u>	<u>448.410</u>	<u>214.985</u>	<u>-</u>

Note 10 - Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, hvor de leasede aktiver er indregnet som anlægsaktiver jf. note 6 og den kapitaliserede restleasingforpligtelse indgår som gæld, jf. note 9.

Note 11 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der pr. 30. juni 2012 givet pant i følgende effekter:

Ejerpantebrev i løsøre vedrørende driftsmidler og anlæg for t.kr. 1.300

Ejerpantebrev med sekundær pant i løsøre vedrørende driftsmidler for t.kr. 300.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution af tredjemand.

Note 12 – Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og bestyrelse

2011/12

2010/11

Lånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med et tillæg på 7% og tillæg på 2%.

Primo, 1. juli	106.280	39.796
Årets afgang	-	-
Årets tilgang	<u>73.240</u>	<u>57.457</u>
	179.520	97.253
Årets rentetilskrivning	<u>8.673</u>	<u>9.027</u>
	<u>188.193</u>	<u>106.280</u>