

Danmix A/S

CVR-nr.: 26 92 97 25

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/12 2014

_____Mette Bejder_____

(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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 Revisionspartnerselskab 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 2013 - 30. juni 2014 udviser et underskud efter skat på kr. 699.091 mod et underskud på kr. 60.017 i 2012/13.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

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 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013- 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 11.december 2014

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 2013 – 30. juni 2014, 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 relevant for selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som følge af årets og tidligere års underskud, er selskabets egenkapital pr. 30. juni 2014 reduceret til t.kr. 205. Det er vores opfattelse, at selskabets likviditetsberedskab på balancetidspunktet er utilstrækkeligt til at kunne finansiere driften og indfri forpligtelser i takt med forfald, hvorved der kan rejses en betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Regnskabet og noterne hertil indeholder ikke oplysninger om dette forhold. Vi har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der dokumentere selskabets evne til at fortsætte driften i hele regnskabsåret 2014/15. Vi tager derfor forbehold for at regnskabet er aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Vi har ikke fået revisionsdokumentation for værdiansættelsen af udlån til selskabsdeltagere kr. 13.117 og tager derfor forbehold for værdien af denne regnskabspost.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forbehold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 2014 udgør kr. 13.117. Herudover skal vi oplyse, at selskabet på balancedagen ikke har indberettet og tilbagebetalt kildeskat for lån ydet til virksomhedsdeltagere efter den 24. april 2014.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet efter vor opfattelse har undladt at beskatte en medarbejder af værdien af fri bil, hvilket er i strid med kildeskatteloven § 49 B.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar i forbindelse med ovennævnte forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 11. december 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danmix A/S for 2013/14 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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 leasingydelser. 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 nettorealiseringsværdien 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1	1.225.540	1.425.886
Personaleomkostninger	2	1.457.834	1.007.016
Afskrivninger	3	<u>363.829</u>	<u>348.953</u>
Driftsresultat		596.123	69.917
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		-	39.253
Finansielle indtægter		20.080	19.399
Finansielle omkostninger		<u>122.657</u>	<u>193.751</u>
Ordinært resultat før skat		-698.700	65.182
Skat af årets resultat	4	<u>391</u>	<u>5.165</u>
Årets resultat		<u>-699.091</u>	<u>-60.017</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-	-
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-	39.253
Overført over-/underskud		<u>-699.091</u>	<u>-99.270</u>
Disponeret i alt		<u>-699.091</u>	<u>-60.017</u>

Balance 30. juni

Aktiver	Note	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.345.636</u>	<u>1.693.954</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.345.636</u>	<u>1.693.954</u>
Deposita		<u>55.000</u>	<u>141.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>55.000</u>	<u>141.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.400.636</u>	<u>1.834.954</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>576.066</u>	<u>643.208</u>
Varebeholdninger		<u>576.066</u>	<u>643.208</u>
Tilgodehavender fra salg		426.689	296.711
Tilgodehavende selskabsskat		-	11.125
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager	11	13.117	243.278
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.425</u>	<u>135.372</u>
Tilgodehavender		<u>556.231</u>	<u>746.486</u>
Likvide beholdninger		<u>3.533</u>	<u>3.925</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.135.830</u>	<u>1.393.619</u>
Aktiver i alt		<u>2.536.466</u>	<u>3.228.573</u>

Balance 30. juni

Passiver	Note	2014	2013
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte		-	-
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-	-
Overført resultat		<u>-295.164</u>	<u>403.927</u>
Egenkapital i alt	7	<u>204.836</u>	<u>903.927</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>92.652</u>	<u>92.236</u>
Leasingforpligtelser		237.096	502.448
Gæld til pengeinstitutter		<u>550.000</u>	<u>-</u>
Langfristet gæld i alt	8	<u>787.096</u>	<u>502.448</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	285.351	316.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.193	119.876
Skyldig selskabsskat		15.625	-
Bankgæld		269.161	1.034.438
Anden gæld		<u>718.552</u>	<u>259.536</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.451.882</u>	<u>1.729.962</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.238.978</u>	<u>2.232.410</u>
Passiver i alt		<u>2.536.466</u>	<u>3.228.573</u>
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	12		

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

	2013/14	2012/13
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.381.410	928.642
Pensioner	19.113	19.119
Andre omkostninger til social sikring	19.367	16.960
Personaleomkostninger	<u>37.944</u>	<u>42.295</u>
	<u>1.457.834</u>	<u>1.007.016</u>

Note 3 – Afskrivninger

Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>363.829</u>	<u>348.953</u>
	<u>363.829</u>	<u>348.953</u>

Note 4 - Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	-	-30.375
Regulering skat tidligere år	-25	-
Regulering af udskudt skat pga. ændret skatteprocent	-12.635	-
Regulering af udskudt skat	<u>13.051</u>	<u>35.540</u>
	<u>391</u>	<u>5.165</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Note 5 – Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2013	3.904.306
Tilgang	15.511
Afgang	-
Kostpris 30. juni 2014	<u>3.919.817</u>
Afskrivninger 1. juli 2013	2.210.352
Årets afskrivninger	363.829
Genvundne afskrivninger	-
Afskrivninger 30. juni 2014	<u>2.574.181</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>1.345.636</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	<u>616.526</u>
 Note 6 – Finansielle anlægsaktiver	 Deposita
Kostpris 1. juli 2013	141.000
Tilgang i året	-
Afgang i året	-86.000
Kostpris 30. juni 2014	<u>55.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2013	-
Andel af årets resultat	-
Udbetalt likvidationsprovenue	-
Op- og nedskrivninger 30. juni 2014	-
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>55.000</u>

Noter

Note 7 – Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	500.000	-	403.927	-	903.927
Primoregulering leasing		-	- -	-	- -
Betalt udbytte	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-699.091	-	-699.091
Udbetalt udbytte i associeret virksomhed	-	-	-		-
Forslået udbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital 30. juni 2013	<u>500.000</u>	<u>-</u>	<u>-295.164</u>	<u>-</u>	<u>204.836</u>

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

Note 8 - Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2013 gæld i alt	30/6 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	-	670.000	120.000	70.000
Leasingforpligtelser	<u>818.560</u>	<u>402.447</u>	<u>165.351</u>	<u>-</u>
	<u>818.560</u>	<u>1.072.447</u>	<u>285.351</u>	<u>70.000</u>

Note 9 - 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 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der pr. 30. juni 2014 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 og goodwill for t.kr. 300.

Virksomhedspant for t.kr. 1.000.

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

Noter

Note 11 – Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og bestyrelse

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

	2013/14	2012/13
Primo, 1. juli	243.278	188.193
Årets afgang	-325.616	-
Årets tilgang	<u>75.675</u>	<u>36.310</u>
	-6.663	224.503
Årets rentetilskrivning	<u>19.780</u>	<u>18.775</u>
	<u>13.117</u>	<u>243.278</u>

Note 12 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er pr. 30. juni 2014 noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Mette Bejder, Bygaden 16 B St. Th., 4370 Store Merløse