

Dapeca ApS
CVR-nr. 10 08 82 59

Årsrapport
2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2013.

Søren Dalsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dapeca ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. juli 2013

Direktion

Søren Dalsgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Dapeca ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dapeca ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Derudover har selskabet ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabet har endvidere i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

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.

Struer, den 5. juli 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Jan Noer Sahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dapeca ApS Rævevej 12 7800 Skive Telefon: 97510499 Telefax: 97513410 CVR-nr.: 10 08 82 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Søren Dalsgaard, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Salling Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, ifølge vedtægterne, at drive maskinfabrik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 70 t.kr. mod 1.675 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -396 t.kr. mod 406 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dapeca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Opskrivningen er foretaget i henhold til den foreliggende vurdering på maskiner og inventar.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	6 år
Opskrivning	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	69.780	1.675.229
Distributionsomkostninger	-101.336	-84.825
Administrationsomkostninger	-441.506	-900.397
Resultat før finansielle poster	-473.062	690.007
Finansielle indtægter	1.129	490
Finansielle omkostninger	-60.199	-99.518
Finansiering netto	-59.070	-99.028
Resultat før skat	-532.132	590.979
1 Skat af årets resultat	135.968	-185.017
Årets resultat	-396.164	405.962
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	405.962
Disponeret fra overført resultat	-396.164	0
Disponeret i alt	-396.164	405.962

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg og maskiner	620.860	718.035
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.335
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>620.860</u>	<u>726.370</u>
	Andre tilgodehavender	<u>114.000</u>	<u>114.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.000</u>	<u>114.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>734.860</u>	<u>840.370</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>331.252</u>	<u>603.054</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>331.252</u>	<u>603.054</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>264.002</u>	<u>1.572.499</u>
	Andre tilgodehavender	<u>203.576</u>	<u>288.866</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>467.578</u>	<u>1.861.365</u>
	Likvide beholdninger	<u>150.662</u>	<u>1.012.312</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>949.492</u>	<u>3.476.731</u>
	Aktiver i alt	<u>1.684.352</u>	<u>4.317.101</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for opskrivninger	646.309	646.309
5	Overført resultat	-570.422	-174.258
	Egenkapital i alt	200.887	597.051
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	26.170	158.240
	Hensatte forpligtelser i alt	26.170	158.240
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	116.865	172.310
	Anden langfristet gæld	0	415.067
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	116.865	587.377
	Kortfristet del af langfristet gæld	495.827	522.646
	Gæld til pengeinstitutter	118.549	392.836
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	325.157	115.917
	Selskabsskat	0	110.975
	Anden gæld	400.897	1.832.059
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.340.430	2.974.433
	Gældsforpligtelser i alt	1.457.295	3.561.810
	Passiver i alt	1.684.352	4.317.101

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	110.975
Årets regulering af udskudt skat	-132.070	74.042
Regulering af tidligere års skat	-3.898	0
	-135.968	185.017
2. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	866.974	155.000
Tilgang	16.260	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	883.234	155.000
Opskrivninger 1. januar	861.745	0
Opskrivninger 31. december	861.745	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.010.684	146.665
Årets af- og nedskrivninger	113.435	8.335
Af- og nedskrivninger 31. december	1.124.119	155.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	620.860	0
	31/12 2012	31/12 2011
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar	646.309	646.309
	646.309	646.309

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-174.258	-580.220
Årets overførte overskud eller underskud	-396.164	405.962
	-570.422	-174.258

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2012	Gæld i alt 31/12 2011
Gæld til pengeinstitutter	54.900	0	171.765	221.310
Anden langfristet gæld	440.927	0	440.927	888.713
	495.827	0	612.692	1.110.023

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 621 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Salling Bank på 70 t.kr. har banken pant i tilgodehavender fra salg og sikringskonto under likvide beholdninger.