



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

**Daka Biodiesel Komplementarselskab
ApS**

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 31 89 65 09
903177 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012 for Daka Biodiesel Komplementarselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. oktober 2011 - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 14. marts 2013

Direktion:

Jan Isager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Daka Biodiesel Komplementarselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Daka Biodiesel Komplementarselskab ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 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.

Aarhus, den 14. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Karsten Pedersen
statsaut. revisor

Christian Jøker
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Daka Biodiesel Komplementarselskab ApS
Bragesvej 18
4100 Ringsted

CVR-nr.: 31 89 65 09
Stiftet: 1. januar 2009
Hjemstedskommune: Ringsted
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Direktion

Jan Isager

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. april 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Jan Isager

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at deltage som komplementar og aktionær i Daka Biodiesel P/S.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2011/12 udviser et underskud på 46 tkr., hvilket er på niveau med det forventede. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 2. juli 2012 overdraget til Daka Denmark A/S. I denne forbindelse er der sket omlægning af regnskabsåret således, at det følger moderselskabets regnskabsår, hvorfor regnskabsåret 2011/12 omfatter en periode på 15 måneder.

Virksomhedens forventede udvikling

For regnskabsåret 2013 forventes et resultat på niveau med indeværende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daka Biodiesel Komplementarselskab ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I forbindelse med overdragelse af selskabets anpartskapital til Daka Denmark A/S er der sket omlægning af regnskabsåret til kalenderåret, hvorfor årsregnskabet for 2011/12 omfatter perioden 1. oktober 2011 til 31. december 2012.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder værdiregulering af kapitalandele, renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets modervirksomhed.

Det ultimative moderselskab Saria Bio-Industries Denmark ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager en virksomhed med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra en virksomhed, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele består af noterede kommanditaktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt un-

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttet virksomhed, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2011/12 (15 mdr.)	2010/11
Bruttoresultat		-84.958	-62.817
Finansielle indtægter	2	32.850	13.524
Finansielle omkostninger		-11	0
Resultat før skat		-52.119	-49.293
Skat af årets resultat	3	5.747	0
Årets resultat		<u>-46.372</u>	<u>-49.293</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-46.372</u>	<u>-49.293</u>

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Balance

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele	<u>42.802</u>	<u>23.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.802</u>	<u>23.267</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Sambeskatningsbidrag	<u>5.747</u>	<u>0</u>
	<u>5.747</u>	
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>60.881</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.747</u>	<u>60.881</u>
AKTIVER I ALT	<u>48.549</u>	<u>84.148</u>

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-115.161	-68.789
Egenkapital i alt		<u>9.839</u>	<u>56.211</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitut		19.210	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.500	25.296
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	2.641
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.710</u>	<u>27.937</u>
PASSIVER I ALT		<u>48.549</u>	<u>84.148</u>
 Eventualposter m.v.	5		
Medarbejderforhold	6		

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetning

Årsrapporten udviser et underskud på 46 tkr. Som følge af indværende og tidligere års underskud har selskabet tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen vil på selskabets ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

	2011/12 (15 mdr.)	2010/11
2 Finansielle indtægter		
Værdiregulering af kapitalandele	32.802	13.267
Renteindtægter fra kreditinstitut	48	257
	<u>32.850</u>	<u>13.524</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-5.747</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-68.789	56.211
Overført, jf. resultatdisponering	0	-46.372	-46.372
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>-115.161</u>	<u>9.839</u>

Der er ikke siden selskabets stiftelse 1. januar 2009 sket ændringer i selskabskapitalen.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december

Noter

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2012 et udskudt skatteaktiv på 24 tkr., som ikke er indregnet i årsregnskabet for 2011/12.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager som komplementar i kommanditaktieselskabet Daka Biodiesel P/S og hæfter som sådan ubegrænset for kommanditaktieselskabets forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Saria Bio-Industries Denmark ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 kr. pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Medarbejderforhold

Ud over direktionen er der ingen ansatte i selskabet. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen, idet selskabets ledelse vederlægges af selskabets modervirksomhed. Selskabet har til modervirksomheden Daka Denmark A/S og den tidligere modervirksomhed Daka a.m.b.a. betalt et vederlag for selskabets administration i 2011/12 på i alt 32 tkr.