

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

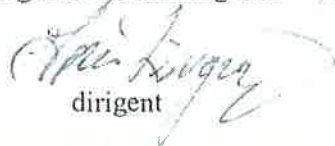
**Erhvervsstyrelsen**

## **Dan Asia Trading ApS**

Vallensbækvej 31  
2605 Brøndby  
CVR nr. 35 85 04 30

Årsrapport for 13. maj 2014 - 30. juni 2015  
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 2/12 2015

  
dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Brøndby  
Stiftet: 14. maj 2014

### **Direktion**

Søren Poul Løvgren Frandsen

### **Bestyrelse**

Søren Poul Løvgren Frandsen  
Sadegh Atarodi Fard  
Lone Pia Carlsen

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 13. maj 2014 - 30. juni 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. maj 2014 - 30. juni 2015 for Dan Asia Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. maj 2014 - 30. juni 2015.

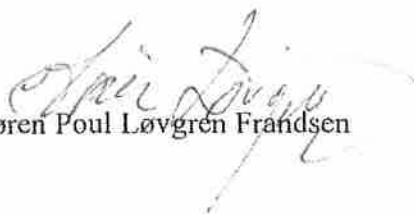
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på den ordinære generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Brøndby, den 30. november 2015

I direktionen:


  
Søren Poul Løvgren Frandsen

Brøndby, den 30. november 2015

I bestyrelsen:

  
Søren Poul Løvgren Frandsen

Sadegh Atarodi Fard

  
Lone Pia Carlsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dan Asia Trading ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan Asia Trading ApS for regnskabsåret 13. maj 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

#### Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at det som beskrevet i note 1 er ledelsens vurdering, at selskabets likviditet og kapitalberedskab vil være tilstrækkelig til at understøtte den forventede drift. Ledelsen har således ved regnskabsafleggelsen forudsat, at der vil kunne skaffes tilstrækkelig likviditet til at understøtte den forventede drift. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. november 2015

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at importere og eksportere fra EU og østen, herunder fødevarer og nonfood.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabers branche.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -264.096.

Egenkapitalen udgør kr. -214.096.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reetableres via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Asia Trading ApS for 13. maj 2014 - 30. juni 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet indeholder ikke sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er 1. regnskabsår.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

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

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 13. maj 2014 - 30. juni 2015**

	Note	
BRUTTORESULTAT .....		-212.324
Personaleomkostninger.....		<u>-129</u>
INDTJENINGSBIDRAG .....		-212.453
Afskrivninger .....		<u>-29.200</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-241.653
Finansielle indtægter .....		14.404
Finansielle omkostninger .....		<u>-36.847</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-264.096
Skat af årets resultat .....	2	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-264.096</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....		-264.096
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>
		<u><u>-264.096</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2015

### AKTIVER

Note

#### ANLÆGSAKTIVER:

##### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar ..... 116.800

Materielle anlægsaktiver i alt ..... 116.800

##### Finansielle anlægsaktiver:

Deposita ..... 43.590

Finansielle anlægsaktiver i alt ..... 43.590

ANLÆGSAKTIVER I ALT ..... 160.390

#### OMSÆTNINGSAKTIVER:

##### Tilgodehavender:

Andre tilgodehavender ..... 69.141

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ..... 3 378.484

Tilgodehavender i alt ..... 447.625

Likvide beholdninger ..... 15

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT ..... 447.640

AKTIVER I ALT ..... 608.030

**Balance pr. 30. juni 2015****PASSIVER**

	<b>Note</b>	
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....		50.000
Overført resultat .....		-264.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<b><u>-214.096</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		42.000
Anden gæld .....		<u>780.126</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>822.126</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b><u>822.126</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b><u><u>608.030</u></u></b>
Usikkerhed og likviditet .....	1	
Eventualforpligtelser .....	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5	

## Noter

### 1 Usikkerhed og likviditet

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og lividitet. På baggrund af de foreliggende budgetter, forventer selskabets ledelse, at egenkapitalen reetableres via egen

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes i hele regnskabsåret 2015/16.

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0
Skat af årets resultat i alt .....	<u>0</u>

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 30. juni 2015 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbage betalt i året	Tilgode- havende i alt
Bestyrelse og direktionen .....	10,25%	Ikke anført	Ikke anført	0	378.484

4 Egenkapital	13/5-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-15
Anpartskapital .....	50.000	-	-	50.000
Overført resultat .....	0	-	-264.096	-264.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-264.096</u>	<u>-214.096</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>50.000</u>
--	---------------

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.