

DELTAQ MANAGEMENT A/S

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/04/2015

Dennis Kim Willer

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DELTAQ MANAGEMENT A/S
Brogrenen 10, 2
2635 Ishøj
Telefonnummer: 70203534
CVR-nr: 30599691
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Deltaq Management A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 26/03/2015

Direktion

Dennis Kim Willer

Bestyrelse

Dennis Kim Willer

Mogens Nellemann Skov

René Jørgen Spogard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DELTAQ MANAGEMENT A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DELTAQ MANAGEMENT A/S for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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 handlinger 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 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 26/03/2015

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at varetage administrations- og managementforpligtelser for Deltaq A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har primo 2014 solgt sin aktivitet, og der har i 2014 ikke været yderligere aktiviteter i selskabet.

Selskabets ledelse har ultimo 2014 besluttet at selskabet i 2015 skal likvideres (solvent). Nuværende egenkapital er på kr. 89.015 pr. 31.12.2014.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes såfremt denne kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-81.234	2.793.670
Personaleomkostninger		0	-2.436.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0	-62.557
Resultat af ordinær primær drift		-81.234	294.179
Andre finansielle indtægter	2	0	1.639
Øvrige finansielle omkostninger	3	-84.999	-555.848
Ordinært resultat før skat		-166.233	-260.030
Ekstraordinært resultat før skat		-166.233	-260.030
Skat af årets resultat	4	40.727	28.907
Årets resultat		-125.506	-231.123
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-125.506	-231.123
I alt		-125.506	-231.123

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	70.623
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	70.623
Deposita		0	25.442
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	25.442
Anlægsaktiver i alt		0	96.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.625	48.318
Udskudte skatteaktiver		40.727	0
Tilgodehavende skat		0	36.509
Andre tilgodehavender		2.141	7.585
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	6.364
Tilgodehavender i alt		93.493	131.973
Likvide beholdninger		48.034	0
Omsætningsaktiver i alt		141.527	131.973
Aktiver i alt		141.527	228.038

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	6	555.556	555.556
Overført resultat		-466.541	-1.391.035
Egenkapital i alt	7	89.015	-835.479
Gæld til banker		0	711.470
Anden gæld		52.512	352.047
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		52.512	1.063.517
Gældsforpligtelser i alt		52.512	1.063.517
Passiver i alt		141.527	228.038

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	41.557
Gevinster og tab ved afhændelse	0	21.000
	<u>0</u>	<u>62.557</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Øvrige finansielle indtægter	0	1.639
	<u>0</u>	<u>1.639</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	yyyy kr.	yyyy kr.
Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	82.972	0
Kursreguleringer	180	446.850
Øvrige finansielle udgifter	1.847	108.998
	<u>84.999</u>	<u>555.848</u>

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	40.727	-36.509
Ændring af udskudt skat	0	1.143
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.459
	<u>40.727</u>	<u>-28.907</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	2014 kr.	2013 kr.
Kostpris primo	111.142	274.694
Afgang	-111.142	-163.552
Kostpris ultimo	0	111.142
Af- og nedskrivning primo	-40.519	-103.320
Årets afskrivning	0	39.851
Tilbageførsel ved afgang	40.519	-102.652
Af- og nedskrivning ultimo	0	-40.519
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	70.623

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500.000 A-aktier a 1 kr. og 55.556 kr. B-aktier a 1 kr.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	555.556	-1.391.035	-835.479
Skattefrit koncerntilskud 26.11	0	1.050.000	1.050.000
Årets resultat	0	-125.506	-125.506
Egenkapital ultimo	555.556	-466.541	89.015

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Deltaq a/s som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. november 2013 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktieejere med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Deltaq A/S, CVR-nr. 30 60 21 02