

Dannection ApS
Nørre Alle 22, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 35 65 19 93

Årsrapport

27. januar 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2016.

Rune Hvorselv Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 27. januar 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar 2014 - 30. juni 2015 for Dannection 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 6. januar 2016

Direktion

Rune Hvorslev Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dannection ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dannection ApS for regnskabsåret 27. januar 2014 - 30. juni 2015, 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om optagelse af kreditfacilitet til selskabet. Desuden er selskabet i dialog med SKAT vedrørende indgåelse af betalingsordning hvilket ledelsen forventer at indgå. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nævnte betalingsordning med SKAT opnås. Udfaldet af denne forhandling forventes først at foreligge med udgangen af februar måned 2016. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at betalingsordningen opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har udbetalt løn til direktionen og har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet korrekt moms i løbende i regnskabsåret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabets egenkapital pr. 30. juni 2015 udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Aarhus, den 6. januar 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dannection ApS Nørre Alle 22, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 35 65 19 93
	Regnskabsår: 27. januar - 30. juni
Direktion	Rune Hvorslev Jensen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	Rune Dalton ApS
Associeret virksomhed	Vi er grønne ApS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dannection ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	27/1 2014 - 30/6 2015
Bruttofortjeneste	170.788
3 Personaleomkostninger	-588.585
Driftsresultat	-417.797
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-3
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	378
Andre finansielle indtægter	28
4 Øvrige finansielle omkostninger	-2.657
Resultat før skat	-420.051
Skat af årets resultat	45.754
Årets resultat	-374.297
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-374.297
Disponeret i alt	-374.297

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2015</u>
Anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.468
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.423
	Udskudte skatteaktiver	45.754
	Andre tilgodehavender	<u>6.537</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>70.182</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.554</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>85.736</u>
	Aktiver i alt	<u>85.736</u>

Balance

	<u>30/6 2015</u>
Passiver	
<u>Note</u>	
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	50.000
7 Overført resultat	<u>-374.297</u>
Egenkapital i alt	<u>-324.297</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.921
Anden gæld	<u>304.112</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>410.033</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>410.033</u>
Passiver i alt	<u>85.736</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning og konsultation indenfor online markedsføring samt dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets opstart har medført større underskud end forventet.

Selskabet budgetterer med et overskud for det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse forventer yderligere, at selskabet starter dialog med selskabets bankforbindelse omkring oprettelse af kreditfaciliteter eftersom selskabet indtil nuværende tidspunkt ikke har benyttet sig af kreditfaciliteter i banken.

Der er budgetteret med en mindre vækst i omsætningen samt reduktion af løn- og administrationsomkostninger hvilket resulterer i en forbedret indtjening. Selskabets ledelse vurderer det for realistisk at omsætning og dækningsbidrag kan realiseres, da det er en it-virksomhed uden de store variable og faste omkostninger.

Selskabet har et overforfaldet mellemværende hos SKAT. Ledelsen er i dialog med SKAT og forventer, at der kan opnås aftale omkring afvikling over en periode således, at selskabet rent likviditetsmæssigt kan servicere gælden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med ovenstående, under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen henleder opmærksomheden på den usikkerhed der knytter sig hertil.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	580.670
Andre omkostninger til social sikring	1.980
Personaleomkostninger i øvrigt	5.935
	<hr/>
	588.585

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	250
Andre finansielle omkostninger	2.407
	<hr/>
	2.657

Noter

30/6 2015

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	3
Kostpris 30. juni 2015	3
Nedskrivning af kapitalandele	-3
Nedskrivninger 30. juni 2015	-3
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Dannection ApS
Vi er grønne ApS, Horsens	50 %	-20.656	-62.229	0

Det bør bemærkes at de oplyste regnskabstal baserer sig på årsrapporten for 2014, da dette er eneste grundlag der kunne fremskaffes til dokumentation.

6. Virksomhedskapital

Kontant kapitaludvidelse	50.000
	50.000

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-374.297
	-374.297

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pant- eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rune Dalton ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 152 t.kr.