

ConTra Denmark ApS

CVR-nr. 32323324

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 03.04.2013.

Dirigent

Navn: Palle Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ConTra Denmark ApS

Idyl 17, Tved

6000 Kolding

CVR-nr.: 32323324

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Palle Kjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for ConTra Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20.03.2013

Direktion

Palle Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ConTra Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ConTra Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter konsulent- og kursusvirksomhed.

Stiftelse

Selskabet er stiftet pr. 01.01.2012 ved tilførsel af aktiver fra ConTra International ApS, CVR-nr. 31415721.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 310 t.kr., der af ledelsen anses som mindre tilfredsstillende.

Der er i selskabets første regnskabsår afholdt éngangsomkostninger, der har reduceret resultatet. Der er i 2013 foretaget tiltag mhp. omkostningstilpasninger.

Der forventes derfor et positivt resultat for det kommende år.

Kapitaltab

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelser, jf. selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes genetableret ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Sammenligningstallene i balancen udgør åbningsbalance, jf. vurderingsberetning pr. 01.01.2012.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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 moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		598.201	0
Personaleomkostninger	1	(937.135)	0
Af- og nedskrivninger	2	<u>(37.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(375.934)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(12.718)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(388.652)	0
Skat af ordinært resultat	4	<u>78.833</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(309.819)</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(309.819)</u>	<u>0</u>
		<u>(309.819)</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Goodwill		120.000	150
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>120.000</u>	<u>150</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.000	28
Materielle anlægsaktiver	6	<u>21.000</u>	<u>28</u>
Andre tilgodehavender		29.500	30
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>29.500</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver		<u>170.500</u>	<u>208</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		124.099	118
Varebeholdninger		<u>124.099</u>	<u>118</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.579	34
Udskudt skat	8	52.566	0
Andre tilgodehavender		0	4
Tilgodehavende selskabsskat		0	96
Periodeafgrænsningsposter		16.635	40
Tilgodehavender		<u>142.780</u>	<u>174</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver		<u>266.879</u>	<u>309</u>
Aktiver		<u>437.379</u>	<u>517</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		60.167	60
Overført overskud eller underskud		(309.819)	0
Egenkapital		(169.652)	140
Udskudt skat	8	0	26
Hensatte forpligtelser		0	26
Bankgæld		70.681	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.789	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.859	0
Anden gæld	9	100.702	318
Periodeafgrænsningsposter		0	18
Kortfristede gældsforpligtelser		607.031	351
Gældsforpligtelser		607.031	351
Passiver		437.379	517
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	60.167	0	140.167
Årets resultat	0	0	(309.819)	(309.819)
Egenkapital ultimo	80.000	60.167	(309.819)	(169.652)

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	785.743	0
Pensioner	109.200	0
Andre omkostninger til social sikring	23.399	0
Andre personalemkostninger	18.793	0
	937.135	0
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.000	0
	37.000	0
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.362	0
Renteomkostninger i øvrigt	7.356	0
	12.718	0
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(78.833)	0
	(78.833)	0
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(30.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		120.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	35.000
Kostpris ultimo	35.000
Af- og nedskrivninger primo	(7.000)
Årets afskrivninger	(7.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.000

7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum.

8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver og tilgodehavender.

	2012 kr.	2011 t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	24.187	76
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	10.507	30
Feriepengeforpligtelser	30.799	57
Andre skyldige omkostninger	35.209	155
	100.702	318

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene 2012-2015 er indgået leje- og leasingaftaler vedrørende driftsmidler.

Årlige leasingydelse udgør 15.480 kr.

Årlige lejeforpligtelser inventar udgør 41.356 kr.

Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ConTra International ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 1. juli 2012 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet er part i en retssag med en sagsværdi på ca. 100 t.kr. Det vurderes, at sagen ikke påfører selskabet omkostninger udover egne sagsomkostninger.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af:

ConTra International ApS, Kolding.