

ConTra Denmark ApS

CVR-nr. 32323324

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2014

Dirigent

Navn: Palle Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ConTra Denmark ApS

Idyl 17

6000 Kolding

CVR-nr.: 32323324

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Palle Kjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.05.2014

Direktion

Palle Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ConTra Denmark ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ConTra Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Kolding, den 12.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter konsulent- og kursusvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 102 t.kr., der af ledelsen anses som mindre tilfredsstillende.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

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 konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		679.284	598.201
Personaleomkostninger	1	(742.686)	(937.135)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(37.000)</u>	<u>(37.000)</u>
Driftsresultat		(100.402)	(375.934)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(25.650)</u>	<u>(12.718)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(126.052)	(388.652)
Skat af ordinært resultat	4	<u>23.697</u>	<u>78.833</u>
Årets resultat		<u>(102.355)</u>	<u>(309.819)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(102.355)</u>	<u>(309.819)</u>
		<u>(102.355)</u>	<u>(309.819)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		90.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	90.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.000	21.000
Materielle anlægsaktiver	6	14.000	21.000
Andre tilgodehavender		17.500	29.500
Finansielle anlægsaktiver	7	17.500	29.500
Anlægsaktiver		121.500	170.500
Fremstillede varer og handelsvarer		25.211	124.099
Varebeholdninger		25.211	124.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.397	73.579
Udskudt skat	8	35.531	52.566
Periodeafgrænsningsposter		7.057	16.635
Tilgodehavender		62.985	142.780
Omsætningsaktiver		88.196	266.879
Aktiver		209.696	437.379

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		60.167	60.167
Overført overskud eller underskud		(412.176)	(309.819)
Egenkapital		<u>(272.009)</u>	<u>(169.652)</u>
Bankgæld		137.857	70.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.965	215.789
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.229	219.859
Anden gæld	9	116.654	100.702
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>481.705</u>	<u>607.031</u>
Gældsforpligtelser		<u>481.705</u>	<u>607.031</u>
Passiver		<u><u>209.696</u></u>	<u><u>437.379</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	60.167	(309.821)	(169.654)
Årets resultat	0	0	(102.355)	(102.355)
Egenkapital ultimo	80.000	60.167	(412.176)	(272.009)

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	623.525	785.743
Pensioner	78.000	109.200
Andre omkostninger til social sikring	13.422	23.399
Andre personaleomkostninger	27.739	18.793
	742.686	937.135
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000	30.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.000	7.000
	37.000	37.000
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.853	5.362
Renteomkostninger i øvrigt	15.797	7.356
	25.650	12.718
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(23.697)	(78.833)
	(23.697)	(78.833)
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(60.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		90.000

Noter

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

7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum.

8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver og tilgodehavender.

	2013 kr.	2012 kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	43.603	24.187
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	14.521	10.507
Feriepengeforpligtelser	34.360	30.799
Andre skyldige omkostninger	24.170	35.209
	116.654	100.702

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene 2014-2015 er indgået lejeaftaler vedrørende driftsmidler.

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 regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber den samlede selskabsskat og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.