

**ConTra Denmark ApS**

**CVR-nr. 32323324**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.04.2015

**Dirigent**

---

Navn: Palle Kjær

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

ConTra Denmark ApS

Idyl 17

6000 Kolding

CVR-nr.: 32323324

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

### **Direktion**

Palle Kjær

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16.03.2015

### **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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 16.03.2015

#### 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 22 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 faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring 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 nominal 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>905.091</b>	<b>679.284</b>
Personaleomkostninger	1	(852.539)	(742.686)
Af- og nedskrivninger	2	(44.090)	(37.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>8.462</b>	<b>(100.402)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	(24.761)	(25.650)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(16.299)</b>	<b>(126.052)</b>
Skat af ordinært resultat	4	(5.371)	23.697
<b>Årets resultat</b>		<b>(21.670)</b>	<b>(102.355)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(21.670)	(102.355)
		<b>(21.670)</b>	<b>(102.355)</b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		60.000	90.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>60.000</b>	<b>90.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.000	14.000
Indretning af lejede lokaler		28.361	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>35.361</b>	<b>14.000</b>
Andre tilgodehavender		0	17.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>17.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>95.361</b>	<b>121.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		16.830	25.211
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.830</b>	<b>25.211</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.517	20.397
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.637	0
Udskudt skat	8	30.160	35.531
Periodeafgrænsningsposter		6.321	7.057
<b>Tilgodehavender</b>		<b>205.635</b>	<b>62.985</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>222.465</b>	<b>88.196</b>
<b>Aktiver</b>		<b>317.826</b>	<b>209.696</b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	60.167
Overført overskud eller underskud		<u>(373.679)</u>	<u>(412.176)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(293.679)</u></b>	<b><u>(272.009)</u></b>
Bankgæld		245.950	137.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.063	8.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		151.958	218.229
Anden gæld	9	<u>209.534</u>	<u>116.654</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>611.505</u></b>	<b><u>481.705</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>611.505</u></b>	<b><u>481.705</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>317.826</u></b>	<b><u>209.696</u></b>
Eventualforpligtelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	60.167	(412.176)	(272.009)
Overført til reserver	0	(60.167)	60.167	0
Årets resultat	0	0	(21.670)	(21.670)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>(373.679)</b>	<b>(293.679)</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	716.025	623.525
Pensioner	78.000	78.000
Andre omkostninger til social sikring	13.551	13.422
Andre personaleomkostninger	44.963	27.739
	<b>852.539</b>	<b>742.686</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000	30.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.090	7.000
	<b>44.090</b>	<b>37.000</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.729	9.853
Renteomkostninger i øvrigt	16.032	15.797
	<b>24.761</b>	<b>25.650</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	4.660	(23.697)
Effekt af ændrede skattesatser	711	0
	<b>5.371</b>	<b>(23.697)</b>

## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>	
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		150.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>150.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(60.000)
Årets afskrivninger		(30.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(90.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>60.000</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	35.000	0
Tilgange	0	35.451
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.000</b>	<b>35.451</b>
Af- og nedskrivninger primo	(21.000)	0
Årets afskrivninger	(7.000)	(7.090)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(28.000)</b>	<b>(7.090)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.000</b>	<b>28.361</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender består af depositum.		
<b>8. Udskudt skat</b>		
Udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver og tilgodehavender.		

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	124.064	43.603
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.114	14.521
Feriepengeforpligtelser	40.038	34.360
Andre skyldige omkostninger	44.318	24.170
	<b>209.534</b>	<b>116.654</b>

## 10. 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.