

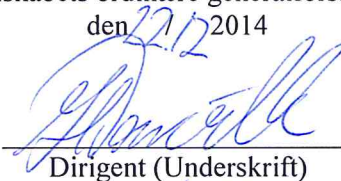
Darville Gruppen ApS

Bagsværdvej 72B
2800 Kongens Lyngby


CVR-nr 19 06 84 47

ÅRSRAPPORT 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22/12 2014



Dirigent (Underskrift)



Dirigent (Blokbogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Darville Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 11. december 2014

Direktion

Jesper Darville





Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Darville Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Darville Gruppen ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer, at selskabet på baggrund af de nuværende kreditfaciliteter og den modtagne støtteerklæring fra moderselskabet har tilstrækkelig kapitalberedskab, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Allerød, den 11. december 2014

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Henrik Broe
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Darville Gruppen ApS Bagsværdvej 72B 2800 Kongens Lyngby
	Telefon: 45 87 87 26
	CVR-nr: 19 06 84 47
	Stiftet: 26. januar 1996
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jesper Darville
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
Ejerforhold	Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55: Tikki Holding A/S Hvidegårdsparken 101 2800 Kongens Lyngby



Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabet er uden aktivitet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets negative resultat på 14 tkr. for værende i henhold til forventningerne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflæggelsen ikke indtruffet væsentlige hændelser, der har forrykket selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse overvejer muligheden for at opstarte nye aktiviteter i selskabet. Såfremt dette ikke lykkedes, er det ledelsens forventning, at selskabet vil blive likvideret ved en solvent likvidation.

Kapitalberedskab

Ledelsen vurderer, at selskabet på baggrund af de nuværende kreditfaciliteter og den modtagne støtteerklæring fra moderselskabet Tikki Holding A/S har tilstrækkeligt kapitalberedskab, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Støtteerklæringen fra Tikki Holding A/S er gældende til selskabets ordinære generalforsamling i 2015.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Darville Gruppen ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tikki Holding A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 24,5% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-10.751	108
Andre finansielle omkostninger	-6.770	-4
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-17.521	104
1 Skat af årets resultat	3.460	-26
ÅRETS RESULTAT	-14.061	78
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-14.061	78
DISPONERET I ALT	-14.061	78



Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2014 kr.	2013 tkr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.989	111
Andre tilgodehavender	3.460	0
Tilgodehavender	102.449	111
OMSÆTNINGSAKTIVER	102.449	111
AKTIVER	102.449	111



Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2014 kr.	2013 tkr.
Anpartskapital	200.000	200
Overført resultat	-369.489	-356
2 EGENKAPITAL	-169.489	-156
Selskabsskat	0	26
Langfristede gældsforpligtelser	0	26
Kreditinstitutter	28.259	24
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.250	16
Gæld til tilknyttede virksomheder	201.301	201
Selskabsskat	26.128	0
Anden gæld	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	271.938	241
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	271.938	267
PASSIVER	102.449	111

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag overført fra administrationselskabet	-3.460	26
	<u>-3.460</u>	<u>26</u>

	1/7 2013	Forslag til re- sultatdispo- nering	30/6 2014
2 Egenkapital			
Anpartskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-355.428	-14.061	-369.489
	<u>-155.428</u>	<u>-14.061</u>	<u>-169.489</u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

200.000 anparter á nom 1 kr.	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt anpartskapitalen. I henhold til selskabslovens §119 stilles der på selskabets generalforsamling, forslag til foranstaltninger, der skal træffes som følge heraf, samt til sikring af selskabets likviditet i 2014/15.

Ledelsen vurderer, at selskabet på baggrund af de nuværende kreditfaciliteter og den modtagne støtteerklæring fra administrationselskabet Tikki Holding A/S har tilstrækkeligt kapitalberedskab, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Støtteerklæringen fra Tikki Holding er gældende til og med næste generalforsamling.



Noter

3 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Tikki Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelse eller pantsætninger i selskabet.