

DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Sjørup Søvej 57
9640 Farsø

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2016

Steven Grenaa Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|-------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS
Sjørup Søvej 57
9640 Farsø

Telefonnummer: 44940676

CVR-nr: 15657138

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Bankforbindelse Jutlander Bank

Revisor Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab
Broholms Alle 18, 1 mf
2920 Charlottenlund
DK Danmark

CVR-nr: 37218847

P-enhed: 1020883657

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015, for DenSa Trading & Entrepriser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 til 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 14/06/2016

Direktion

Steven Grenaa Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 handlinger 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 til 30. september 2015 for sent i forhold til årsregnskabslovens §138, hvorved der kan ifalde ledelsesansvar.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Charlottenlund, 14/06/2016

Jan Valentin Andersen
Registreret revisor
Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 37218847

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver handels-, rådgivnings- og entreprisvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til den efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerhed ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Grundet særlige konkurrencehensyn har virksomheden valgt ikke at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtigelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. 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, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede dansk selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lieære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 7 år

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lieære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar 5 år

Automobil 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|----------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 0 | 0 |
| Bruttoresultat | | 307.919 | 415.473 |
| Personaleomkostninger | 2 | -466.029 | -286.929 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | -82.353 | -64.286 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -240.463 | 64.258 |
| Andre finansielle indtægter | | 10.592 | 66 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6.273 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | -236.144 | 64.324 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -23.437 |
| Årets resultat | | -236.144 | 40.887 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -236.144 | 40.887 |
| I alt | | -236.144 | 40.887 |

Balance 30. september 2015

Aktiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| Goodwill | | 260.504 | 342.857 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5 | 260.504 | 342.857 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 260.504 | 342.857 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 409.262 | 397.855 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 260.228 | 235.219 |
| Andre tilgodehavender | | 44.000 | 24.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 713.490 | 657.074 |
| Likvide beholdninger | | 24.303 | 213.744 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 737.793 | 870.818 |
| Aktiver i alt | | 998.297 | 1.213.675 |

Balance 30. september 2015

Passiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 7 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 233.259 | 469.403 |
| Egenkapital i alt | 8 | 433.259 | 669.403 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 5.357 | 5.357 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 5.357 | 5.357 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 48.035 | 95.405 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 137.840 | 118.538 |
| Skyldig selskabsskat | | 130.061 | 146.801 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 219.323 | 142.170 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 24.422 | 36.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 559.681 | 538.915 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 559.681 | 538.915 |
| Passiver i alt | | 998.297 | 1.213.675 |

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

| | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 535.120 | 224.600 |
| Kørselsgodtgørelse | 0 | 45.575 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.881 | 3.750 |
| Andre personaleomkostninger | 2.028 | 13.004 |
| Refusion af lønomkostninger | -82.000 | 0 |
| | <u>466.029</u> | <u>286.929</u> |

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Goodwill | 82.353 | 64.286 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | <u>82.353</u> | <u>64.286</u> |

4. Skat af årets resultat

| | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 28.213 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | -4.776 |
| | <u>0</u> | <u>23.437</u> |

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 576.475 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 576.475 |
| Af- og nedskrivning primo | 233.618 |
| Årets afskrivning | 82.353 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 315.971 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 260.504 |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmateriel | Auto- |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|
| | kr. | mobiler |
| | | kr. |
| Kostpris primo | 172.302 | 0 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 172.302 | 0 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -172.302 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -172.302 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 01.10.2008 | 200.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 200.000 |

8. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo | 200.000 | 469.403 | 0 | 669.403 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -236.144 | 0 | -236.144 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 233.259 | 0 | 433.259 |

9. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier kr. | Skattemæssige værdier kr. | Midlertidig forskel kr. |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 260.504 | 239.076 | 21.428 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 | 0 |
| | 260.504 | 239.076 | 21.428 |
| Udskudt skat, 23,5% | | | 5.357 |

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DenSa Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/2013 solidarisk med koncernens selskaber for den samlede selskabsskat fra og med 1. oktober 2012 for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig andre forpligtigelser end dem der fremgår af årsrapporten.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed med eller pantsat selskabets aktiver.