

DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2015

Steven Grenaa Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS
Sjørup Søvej 57
9640 Farsø

Telefonnummer: 44940676

CVR-nr: 15657138

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Broholms Alle 18, 1 mf
2920 Charlottenlund
DK Danmark
CVR-nr: 13493049
P-enhed: 1003619961

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014, som er virksomhedens 23. regnskabsår for DenSa Trading & Entrepriser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 30/04/2015

Direktion

Steven Grenaa Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Charlottenlund, 30/04/2015

Jan Valentin Andersen

Registreret revisor

J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

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 og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning	1	0	0
Bruttoresultat		659.361	612.096
Personaleomkostninger	2	-286.929	-5.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-64.286	-42.857
Andre driftsomkostninger		-243.888	-118.741
Resultat af ordinær primær drift		64.258	444.956
Andre finansielle indtægter	4	66	0
Øvrige finansielle omkostninger	5	0	0
Ordinært resultat før skat		64.324	444.956
Ekstraordinært resultat før skat		64.324	444.956
Skat af årets resultat	6	-23.437	-113.945
Årets resultat		40.887	331.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.887	331.011
I alt		40.887	331.011

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		342.857	407.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	7	342.857	407.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		342.857	407.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.855	368.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.219	235.219
Andre tilgodehavender		24.000	0
Tilgodehavender i alt		657.074	603.858
Likvide beholdninger		213.744	94.314
Omsætningsaktiver i alt		870.818	698.172
Aktiver i alt		1.213.675	1.105.315

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	9	200.000	200.000
Andre reserver		469.403	428.515
Egenkapital i alt	10	669.403	628.515
Hensættelse til udskudt skat	11	5.357	5.357
Hensatte forpligtelser i alt		5.357	5.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.405	104.824
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		118.538	11.135
Skyldig selskabsskat		146.801	118.588
Anden gæld		142.170	115.124
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.001	121.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		538.915	471.443
Gældsforpligtelser i alt		538.915	471.443
Passiver i alt		1.213.675	1.105.315

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	224.600	155.905
Kørselsgodtgørelse	45.575	0
Andre omkostninger til social sikring	3.750	5.637
Andre personaleomkostninger	13.004	0
Refusion af lønomkostninger	0	-156.000
	<u>286.929</u>	<u>-156.000</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	64.286	42.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>64.286</u>	<u>42.857</u>

4. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægt, pengeinstitutter	66	0
	<u>66</u>	<u>0</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteudgift, kreditorer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	28.213	118.588
Ændring af udskudt skat	0	5.357
Regulering vedrørende tidligere år	-4.776	-10.000
	<u>23.437</u>	<u>113.945</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>576.475</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>576.475</u>
Af- og nedskrivning primo	169.332
Årets afskrivning	64.286
Af- og nedskrivning ultimo	<u>233.618</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>342.857</u>

8. Materielle anlægsaktiver i alt

	Drifts-materiel kr.	Auto- 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

9. 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

10. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	0	428.515	0	628.515
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	40.887	0	40.887
Egenkapital ultimo	200.000	0	469.402	0	669.402

11. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	342.857	321.429	21.428
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
	342.857	321.429	21.428
Udskudt skat, 25%			5.357

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet sikkerhed med selskabets aktiver.