

# **DETA ENTREPRISE ApS**

Strandhaven 86  
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport  
26. september 2014 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/06/2016**

**Tim Dupont Andersen-Fjeldberg**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            DETA ENTREPRISE ApS  
                                 Strandhaven 86  
                                 2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr:                    36203048

Regnskabsår:            26/09/2014 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015 for DETA Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 15/06/2016

## Direktion

Tim Dupont Andersen-Fjeldberg  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for det kommende regnskabsår som opfyldte.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, herunder ejendomsvedligeholdelse og ejendomsudvikling samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 23.398. Egenkapitalen udgør kr. 73.398. Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for DETA Entreprise ApS for 26. september 2014 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og maling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der males til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser 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 males palideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil frage selskabet, og forpligtelsens værdi kan males palideligt.

Ved første indregning males aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende males aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Ved indregning og maling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår ravarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, sasom vedligeholdelse og afskrivninger mv. Samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af arets resultat**

Arets skat, som består af arets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til arets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Tilgodehavender**

Tilgodehavender males i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til palydende værdi med fradrag for nedskrivning til imødegøelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 4 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af arets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat males af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, males 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.

Udskudt skat males på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelse, males til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 26. sep 2014 - 31. dec 2015

	Note	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>525.559</b>
Personaleomkostninger .....		-468.410
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.783
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>38.366</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.051
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>39.417</b>
Skat af årets resultat .....	1	-16.019
<b>Årets resultat</b> .....		<b>23.398</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		23.398
<b>I alt</b> .....		<b>23.398</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		76.617
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>76.617</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>76.617</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		145.020
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	54.596
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>199.616</b>
Likvide beholdninger .....		42.693
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>242.309</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>318.926</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		23.398
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>73.398</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.115
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.115</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.342
Skyldig selskabsskat .....		14.904
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	3	179.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>244.413</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>244.413</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>318.926</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	14.904
Ændring af udskudt skat	1.115
	<b>16.019</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et ulovligt tilgodehavende hos ledelsen som har været forrentet efter gældende satser. Renter for året udgør 1.051 kr.

## 3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>
Moms	150.533
A-skat og AM-bidrag	27.283
ATP og AES	1.351
	<b>179.167</b>