

DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Sjørup Søvej 57
9640 Farsø

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2019

Steven Grenaa Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS
Sjørup Søvej 57
9640 Farsø

Telefonnummer: 40454335

e-mailadresse: steven@densa.dk

CVR-nr: 15657138

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab
Broholms Alle 18, 1 mf
2920 Charlottenlund
DK Danmark
CVR-nr: 37218847
P-enhed: 1020883657

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DENSA TRADING & ENTREPRISER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet pr. 30. september 2018 er omfattet af reglerne i Selskabslovens §119 omkring tabt kapital.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 6, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes

besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Charlottenlund, 31/03/2019

Jan Valentin Andersen , mne15941
Registreret revisor
Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 37218847

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver handels-, rådgivnings- og entreprisevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den forløbende regnskabsperiode har ikke givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i indtjeningen i 2018/2019. Der er budgetteret med et positivt resultat for 2018/2019, på grundlag af en positiv stigning i selskabets aktiviteter.

Der er gennemført flere tiltag med henblik på, at skabe et bedre cashflow i virksomheden i forbindelse med den daglige drift, ligesom ejer og ledelse positivt tilkendegiver støtte til virksomheden.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Der henvises til note 6 i årsregnskabet.

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 undeskud).

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 lineære 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 lineære 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	0	0
Bruttoresultat		370.034	283.759
Personaleomkostninger	2	-348.733	-321.502
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-152.045	-97.933
Resultat af ordinær primær drift		-130.744	-135.676
Andre finansielle indtægter		4.007	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.853	-6.140
Ordinært resultat før skat		-133.590	-141.816
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-133.590	-141.816
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-133.590	-141.816
I alt		-133.590	-141.816

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		13.445	95.798
Immaterielle anlægsaktiver i alt		13.445	95.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		259.620	329.312
Materielle anlægsaktiver i alt		259.620	329.312
Anlægsaktiver i alt		273.065	425.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		690.620	501.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		126.777	277.979
Andre tilgodehavender		0	44.000
Tilgodehavender i alt		817.397	823.144
Likvide beholdninger		26.340	106.373
Omsætningsaktiver i alt		843.737	929.517
Aktiver i alt		1.116.802	1.354.627

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		-173.898	-40.309
Egenkapital i alt		26.102	159.691
Gæld til banker		206.195	244.671
Langfristede gældsforpligtelser i alt		206.195	244.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.562	105.365
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	155.209
Skyldig selskabsskat		130.061	130.061
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		698.581	546.676
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.301	12.954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		884.505	950.265
Gældsforpligtelser i alt		1.090.700	1.194.936
Passiver i alt		1.116.802	1.354.627

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	342.892	278.580
Kørselsgodtgørelse	0	54.612
Andre omkostninger til social sikring	5.552	18.310
Andre personaleomkostninger	289	0
Refusion af lønomkostninger	0	-30.000
	<u>348.733</u>	<u>321.502</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	82.353	82.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.758	4.758
Automobiler	64.934	10.822
	<u>152.045</u>	<u>85.291</u>

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Registreret kapital mv.

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

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og betaling af forpligtigelser.

Selskabets ejer og ledelse har positivt tilkendegivet støtte til virksomheden. Der henvises tillige til ledelsens årsberetning.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DenSa Holding ApS som administrationsselskab 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.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Jysk Finans A/S med pant i selskabets automobil der pr. 30. september 2018 har en regnskabsmæssig værdi på kr. 248.915.

Pr. 30. september 2018 var selskabets gæld til Jysk Finans A/S kr. 206.195.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1