

# Setra Sales Danmark A/S i likvidation

Vestergade 1, 7800 Skive

CVR-nr. 18 49 25 47



Årsrapport 2015



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Oplysninger om selskabet

Navn	Setra Sales Danmark A/S I likvidation
Adresse, postnr., by	Vestergade 1, 7800 Skive
CVR-nr.	18 49 25 47
Stiftet	1. april 1995
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 51 36 33
Likvidator	Per Anders Marklund
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har tidligere drevet handel og industri.

Ved generalforsamlingsbeslutning den 29. maj 2015 besluttede ledelsen at lade selskabet træde i likvidation. Siden beslutningen om at træde i likvidation har selskabet været under afvikling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktion og bestyrelse fratrådte i tilknytningen til beslutningen om at træde i likvidation.

Ved registrering og offentliggørelse i Erhvervsstyrelsens edb-informationssystem den 29. maj 2015 bekendtgjordes beslutning om likvidation, ligesom alle kreditorer blev opfordret til at anmelde deres krav.

Alle krav og fordringer mod selskabet er blevet behandlet, afklaret og indfriet, på nær et krav på 33 t.kr. fra SKAT. Likvidationen afsluttes med en egenkapital på 377 t.kr. til udlodning til selskabets kapitalejere.

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Setra Sales Danmark A/S i likvidation.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at selskabet er i likvidation.

Det er vores opfattelse, 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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solna, den 29. maj 2015

Likvidator:



Per Anders Marklund

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Setra Sales Danmark A/S i likvidation

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Setra Sales Danmark A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### *Likvidators ansvar for årsregnskabet*

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et endeligt likvidationsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at selskaber er i likvidation. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator 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 en 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 en 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at selskabet er i likvidation.

#### *Supplerende oplysninger vedrørende anvendt regnskabspraksis*

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 9, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Årsregnskabet er udarbejdet med henblik på selskabets opløsning, og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

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.

Herning, den 29. maj 2015

**ERNST & YOUNG**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttoresultat</b>	-30.036	634.663
2	Personaleomkostninger	0	-2.107.185
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-3.200</u>	<u>-5.941</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	-33.236	-1.478.463
	Finansielle omkostninger	<u>-5.138</u>	<u>-4.991</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-38.374	-1.483.454
3	Skat af årets resultat	<u>704</u>	<u>1.581</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-37.670</u></u>	<u><u>-1.481.873</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>-37.670</u>	<u>-1.481.873</u>
		<u><u>-37.670</u></u>	<u><u>-1.481.873</u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>3.200</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>3.200</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>3.200</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	<u>409.522</u>	<u>419.482</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>409.522</u>	<u>419.482</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>78</u>	<u>48.413</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>409.600</u>	<u>467.895</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>409.600</u>	<u>471.095</u>



Balance pr. 31. december

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>-123.169</u>	<u>-85.499</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>376.831</u>	<u>414.501</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>704</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>704</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	32.769	27.899
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>27.991</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>32.769</u>	<u>55.890</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>32.769</u>	<u>55.890</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>409.600</u>	<u>471.095</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2015	500.000	-85.499	414.501
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-37.670</u>	<u>-37.670</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2015</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>-123.169</b></u>	<u><b>376.831</b></u>

## Noter

### 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Setra Sales Danmark A/S i likvidation for perioden 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at selskabet er i likvidation.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Noter

### 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.	
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Personaleomkostninger er opgjort således:			
Lønninger	0	1.931.494	
Pensioner	0	157.715	
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>17.976</u>	
	<u>0</u>	<u>2.107.185</u>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat	<u>-704</u>	<u>-1.581</u>	
	<u>-704</u>	<u>-1.581</u>	
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>			
(kr.)			
<b>Kostpris</b>			
Saldo pr. 1/1 2015	<u>32.877</u>	<u>16.000</u>	<u>48.877</u>
Kostpris pr. 31/12 2015	<u>32.877</u>	<u>16.000</u>	<u>48.877</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo pr. 1/1 2015	32.877	12.800	45.677
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>3.200</u>	<u>3.200</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>32.877</u>	<u>16.000</u>	<u>48.877</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.	
<b>5. Aktiekapital</b>			
Aktiekapitalen kr. 500.000, sammensættes således:			
500 aktier a kr. 1.000,00	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 500.000 de seneste 5 år.

## Noter

6. Sikkerhedsstillelser  
Ingen.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser  
Andre eventualforpligtelser:  
Ingen.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Setra Group AB	Gårdsvägen 18, 169 70 Solna, Sverige