



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Dania Truck Denmark A/S

Brunde Vest 9

6230 Rødebro

CVR-nr. 27 97 89 08

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/06 2017

Esben Lorenzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dania Truck Denmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 12. juni 2017

Direktion

Esben Lorenzen
direktør

Bestyrelse

Esben Lorenzen

Mike Mikkelsen Lorenzen

Pia Lorenzen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dania Truck Denmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dania Truck Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 12. juni 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dania Truck Denmark A/S Brunde Vest 9 6230 Rødekro
	Telefon: 40172472 Hjemmeside: www.daniabikes.com
	CVR-nr.: 27 97 89 08 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa
Bestyrelse	Esben Lorenzen Mike Mikkelsen Lorenzen Pia Lorenzen
Direktion	Esben Lorenzen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
Pengeinstitut	Sydbank A/S Storegade 18 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cykelbutik og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 397.563, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.994.401.

Virksomhedens resultat er forbedret i forhold til 2015. Det er ledelsens skøn, at der ud fra foreliggende budgetter og realiserede resultater pr 31/5-2017 er grundlag for, at Årsrapporten aflægges efter principperne i Going Concern. Virksomheden forventer et positivt resultat for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Truck Denmark A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles 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 måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	år	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.208.482	1.537.398
Personaleomkostninger	1	<u>-1.344.020</u>	<u>-1.789.345</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-135.538	-251.947
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-73.468</u>	<u>-127.398</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-209.006	-379.345
Resultat før finansielle poster		-209.006	-379.345
Finansielle indtægter	2	44	27.025
Finansielle omkostninger	3	<u>-188.601</u>	<u>-163.974</u>
Resultat før skat		-397.563	-516.294
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-352.000</u>
Årets resultat		<u>-397.563</u>	<u>-868.294</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-397.563</u>	<u>-868.294</u>
		<u>-397.563</u>	<u>-868.294</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		176.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	176.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		703.533	759.945
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	220.000
Materielle anlægsaktiver	6	703.533	979.945
Anlægsaktiver i alt		879.533	979.945
Færdigvarer og handelsvarer		5.472.285	6.804.477
Varebeholdning i alt		5.472.285	6.804.477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.090	106.588
Andre tilgodehavender		58.663	20.654
Periodeafgrænsningsposter		74.457	69.635
Tilgodehavender		218.210	196.877
Likvide beholdninger		12.260	10.344
Omsætningsaktiver i alt		5.702.755	7.011.698
Aktiver i alt		6.582.288	7.991.643

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-3.494.401	-3.096.839
Egenkapital	7	<u>-2.994.401</u>	<u>-2.596.839</u>
Banker		2.993.551	3.159.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.530.399	2.151.210
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.708.870	4.700.310
Anden gæld		343.869	577.564
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.576.689</u>	<u>10.588.482</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.576.689</u>	<u>10.588.482</u>
Passiver i alt		<u>6.582.288</u>	<u>7.991.643</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.198.459	1.595.324
Pensioner	29.232	44.352
Andre omkostninger til social sikring	-16.649	58.223
Andre personaleomkostninger	132.978	91.446
	<u>1.344.020</u>	<u>1.789.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	44	0
Kursreguleringer	0	27.025
	<u>44</u>	<u>27.025</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	179.695	163.974
Kursreguleringer omkostninger	8.906	0
	<u>188.601</u>	<u>163.974</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	352.000
	<u>0</u>	<u>352.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	220.000
Kostpris 31. december 2016	220.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	44.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	44.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	176.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2016	1.078.683	220.000
Tilgang i årets løb	17.114	0
Afgang i årets løb	0	-220.000
Kostpris 31. december 2016	1.095.797	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	232.796	0
Årets afskrivninger	159.468	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	392.264	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	703.533	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	-3.096.838	-2.596.838
Årets resultat	0	-397.563	-397.563
Egenkapital 31. december 2016	500.000	-3.494.401	-2.994.401

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dania Truck Denmark Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet givet virksomhedspant på t. kr. 5.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser anlægsaktiver, varelager, tilgodehavender og likvider efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2016 t. kr. 6.608.

Der stillet betalingsgaranti på kr. 200.000 overfor H. F. Christiansen A/S og datterselskaber.

Der er stillet betalingsgaranti på kr. 25.000 overfor Nets Denmark A/S.