



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

D2R ApS

CVR-nr. 30 90 14 87

Christian X's Alle 90
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. marts 2017

Ole-Steen Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for D2R ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 3. marts 2017

I direktionen:



Ole-Steen Andreasen

I bestyrelsen:



Ole-Steen Andreasen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i D2R ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D2R ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 Deres 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, De 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.

Birkerød, den 3. marts 2017

Piaster Revisorerne,

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 25 16 00 37



Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	D2R ApS Christian X's Alle 90 2800 Kgs. Lyngby	
	CVR-nr.:	30 90 14 87
	Stiftet:	1. oktober 2007
	Hjemsted:	Lyngby - Taarbæk
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Ole-Steen Andreasen	
Bestyrelse	Ole-Steen Andreasen	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde virksomhedsrådgivning til finansielle virksomheder, samt små og store virksomheder.

Forventninger til fremtiden

Det er en forudsætning for den fortsatte drift at den nuværende finansiering opretholdes samt at der tilføres yderligere midler eller der generes indtjening til at indfri gælden. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opretholdes og at der tilføres yderligere midler eller opnås tilfredsstillende indtjening til at servicere selskabets gæld og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning		70.000	287.620
Direkte omkostninger		-681	-15.000
Andre eksterne omkostninger		-109.182	-175.377
Bruttoresultat		-39.863	97.243
Personaleomkostninger	1	-260.141	0
Driftsresultat		-300.004	97.243
Finansielle indtægter		0	29.069
Finansielle omkostninger	2	-42.545	-28.766
Ordinært resultat før skat		-342.549	97.546
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-342.549	97.546
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-342.549	97.546
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-342.549	97.546

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	12.725
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		32.400	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	153.076
Kortfristede tilgodehavender		38.650	165.801
Likvide beholdninger		595	0
Omsætningsaktiver		39.245	165.801
Aktiver i alt		39.245	165.801

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-765.725	-423.176
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-640.725	-298.176
Gæld til pengeinstitutter		0	257.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.757	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		351.780	0
Anden gæld		255.433	156.197
Kortfristede gældsforpligtelser		679.970	463.977
Gældsforpligtelser		679.970	463.977
Passiver i alt		39.245	165.801
Usikkerhed ved going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	257.189	0
Pensioner	2.952	0
	<u>260.141</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	42.545	28.766
	<u>42.545</u>	<u>28.766</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 257 til den ultimative kapitalejer og direktion. Lånet er i regnskabsåret blevet lønindberettet til SKAT. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 10 %. Lånet er den 22. marts 2016 blevet udlignet ved lønindberetning og ved at ultimativ kapitalejer har foretaget indbetaling af den skyldige skat.		

Noter

	2016	2015
5 Egenkapital		
Selskabskapital 1. oktober	125.000	125.000
Selskabskapital 30. september	125.000	125.000
Overført resultat 1. oktober	-423.176	-520.722
Forslag til årets resultatfordeling	-342.549	97.546
Overført resultat 30. september	-765.725	-423.176
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	0
Egenkapital 30. september	-640.725	-298.176

6 Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for den fortsatte drift at den nuværende finansiering opretholdes samt at der tilføres yderligere midler eller der generes indtjening til at indfri gælden. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opretholdes og at der tilføres yderligere midler eller opnås tilfredsstillende indtjening til at servicere selskabets gæld og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Gowa-Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

D2R ApS hæfter som dattervirksomhed for administrationsselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.