

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(8. regnskabsår)

Denva ApS

Ringvænget 16
8722 Hedensted

CVR-nr. 32 15 95 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Dirigent: _____

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Denva ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 14. marts 2017.

Direktion

Jørgen Osvald Nielsen

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

Til den daglige ledelse i Denva ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Denva ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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 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.

Hedensted, den 14. marts 2017

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor

Selskabet

Denva ApS
Ringvænget 16
8722 Hedensted

Telefon: 75 84 00 00

CVR-nr.: 32 15 95 40

Stiftet: 1. juni 2009

Hjemstedskommune: Hedensted

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Osvald Nielsen

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter

Softwareudvikling med speciale indenfor optimering i udnyttelsen af standardapplikationer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016 udviser et årsresultat på t.kr. -235, hvilket svarer til et fald på t.kr. 507 i forhold til sidste år.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen overvejer selskabets fremtid, hvorfor det ikke er muligt at angive en forventet udvikling.

Årsrapporten for Denva ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Direkte omkostninger indeholder konsulent assistance og hjemtagelsesomkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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.

Der er beregnet udskudt skatteaktiv kr. 52.503, som ikke er afsat i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		128.850	786
Personaleomkostninger	1	-359.682	-425
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-2.667	-4
Ordinært resultat før finansielle poster		-233.499	358
Andre finansielle indtægter		185	2
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-631	-2
Andre finansielle omkostninger		-623	-1
Resultat før skat		-234.568	356
Skat af årets resultat	2	0	-84
Årets resultat		-234.568	272
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		291.105	269
Årets resultat		-234.568	272
Til disposition		56.537	541
Udbytte for regnskabsåret		130.000	250
Overført til næste år		-73.463	291
Disponeret i alt		56.537	541

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	25.385	36
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.385</u>	<u>36</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.385</u>	<u>38</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.149	194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.180	0
Andre tilgodehavender	959	0
Tilgodehavender i alt	<u>20.288</u>	<u>194</u>
Likvide beholdninger	<u>147.726</u>	<u>657</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>168.014</u>	<u>851</u>
Aktiver i alt	<u>193.399</u>	<u>890</u>

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Kapitalnedsættelse		-75.000	0
Overført resultat		1.537	291
Foreslået udbytte		130.000	250
Egenkapital i alt	3	181.537	666
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.750	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	29
Selskabsskat		0	84
Anden gæld		2.112	101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.862	223
Gældsforpligtelser i alt		11.862	223
Passiver i alt		193.399	890

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	267.104	337
	Pensioner	77.258	78
	Andre udgifter til social sikring	15.321	10
	Personaleomkostninger i alt	359.682	425

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	84
	Udskudt skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	84

3	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	250.000	291.105	666.105
	Årets resultat	0	130.000	-364.568	-234.568
	Kapitalnedsættelse	-75.000	0	75.000	0
	Udbetalt udbytte	0	-250.000	0	-250.000
	Saldo ultimo	50.000	130.000	1.537	181.537