



# **DerkeTek ApS**

**Korsgade 22, 8500 Grenaa**

**CVR-nr. 32 77 89 33**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Frederik Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DerkeTek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Frederik Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i DerkeTek ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for DerkeTek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Grenaa, den 27. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	DerkeTek ApS Korsgade 22 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 32 77 89 33
	Stiftet: 22. februar 2010
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Frederik Nielsen, Åstrupskrænten 53, 8500 Grenaa
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Derketek Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af AV-udstyr m.m. på internettet og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i det forløbne år anses af ledelsen for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for DerkeTek ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

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

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Erhvervede rettigheder**

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DerkeTek ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.916.297</b>	<b>3.254.904</b>
1 Personaleomkostninger	-2.934.209	-2.178.876
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-286.539	-476.702
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.695.549</b>	<b>599.326</b>
Andre finansielle indtægter	39.368	118.037
2 Andre finansielle omkostninger	-953.053	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>781.864</b>	<b>717.363</b>
Skat af årets resultat	-185.490	-174.006
<b>Årets resultat</b>	<b>596.374</b>	<b>543.357</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	596.374	543.357
<b>Disponeret i alt</b>	<b>596.374</b>	<b>543.357</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Erhvervede rettigheder	120.785	153.727
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>120.785</u>	<u>153.727</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301.432	447.762
4	Indretning af lejede lokaler	<u>374.120</u>	<u>395.810</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>675.552</u>	<u>843.572</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	358.193	349.606
	Deposita	<u>103.067</u>	<u>103.067</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>461.260</u>	<u>452.673</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.257.597</u></b>	<b><u>1.449.972</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Handelsvarer	4.553.318	2.633.610
	Forudbetalinger for varer	<u>412.220</u>	<u>41.445</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.965.538</u>	<u>2.675.055</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	694.633	129.811
	Tilgodehavende selskabsskat	0	275.345
	Andre tilgodehavender	185.078	544.639
	Periodeafgrænsningsposter	<u>54.878</u>	<u>55.329</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>934.589</u>	<u>1.005.124</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.848.451</u>	<u>4.674.075</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.748.578</u></b>	<b><u>8.354.254</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>15.006.175</u></b>	<b><u>9.804.226</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	5.560.481	4.964.107
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.685.481</u></b>	<b><u>5.089.107</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	911	21.869
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>911</u></b>	<b><u>21.869</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	262.883
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.361.193	1.091.310
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.324.118	2.505.639
	Selskabsskat	206.448	0
	Anden gæld	1.428.024	833.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.319.783</u>	<u>4.693.250</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.319.783</u></b>	<b><u>4.693.250</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>15.006.175</u></b>	<b><u>9.804.226</u></b>

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 **Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.771.859	2.031.888
Pensioner	54.996	54.996
Andre omkostninger til social sikring	55.294	29.646
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>52.060</u>	<u>62.346</u>
	<b><u>2.934.209</u></b>	<b><u>2.178.876</u></b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>953.053</u>	<u>0</u>
	<b><u>953.053</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Erhvervede ret- tigheder</b>	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2015	<u>164.708</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>164.708</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	10.981	1.000.000
Årets afskrivninger	<u>32.942</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>43.923</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>120.785</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.038.818	595.169
Tilgang	46.105	39.472
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.084.923</b>	<b>634.641</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	591.056	199.359
Årets afskrivninger	192.435	61.162
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>783.491</b>	<b>260.521</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>301.432</b>	<b>374.120</b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

### 5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2015	271.279	295.405
Tilgang i årets løb	221.841	72.971
Afgang i årets løb	-188.318	-68.279
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>304.802</b>	<b>300.097</b>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2015	49.509	21.019
Årets op-/nedskrivninger	3.882	25.378
Op-/nedskrivninger, afhændede	0	3.112
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>53.391</b>	<b>49.509</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>358.193</b>	<b>349.606</b>

### 6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>



**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	4.964.107	4.420.750
Årets overførte overskud eller underskud	<u>596.374</u>	<u>543.357</u>
	<b><u>5.560.481</u></b>	<b><u>4.964.107</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**9. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DerkeTek Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.