

DanConcept ApS

Årsrapport 2015

CVR.NR. 33 26 17 56

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 20. maj 2016

---

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DanConcept ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

På den kommende ordinære generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision.

Vi anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. maj 2016

### Direktion

Peter Hallum  
Direktør

### Bestyrelse

John Ole Petersen  
Formand

Peter Hallum

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i DanConcept ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for DanConcept 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 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 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.

Fortsættes

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

### 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.

Næstved, den 20. maj 2016

*Accounta*  
*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

CVR.Nr. 30 61 37 91

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	DanConcept ApS Maglemølle 90 4700 Næstved  CVR-nr.: 33 26 17 56  Hjemsted: Næstved  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	John Ole Petersen (formand) Peter Hallum
<b>Direktion</b>	Peter Hallum
<b>Revisorforbindelse</b>	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultat er mindre tilfredsstillende, omend selskabet fortsat er i opbygningsfasen.

Den hidtige direktør er efter særlige forhold fratrædt i løbet af regnskabsåret. Han er ligeledes udtrædt af ejerskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttoresultat**

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### **Finansielle poster**

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skatter**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 gælds metode 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
1 Bruttoresultat	-257.648	55.392
Resultat før finansielle poster	-257.648	55.392
2 Renteudgifter	-89.434	-20.450
Resultat før skat	-347.082	34.942
3 Skat af årets resultat	76.358	-8.561
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-270.724</b>	<b>26.381</b>

## Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-270.724	26.381
Disponeret i alt	-270.724	26.381

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Forudbetaling for varer	64.540	76.964
<b>Varebeholdninger</b>	<b>64.540</b>	<b>76.964</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	175.450	1.547.379
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	11.711	6.772
<b>Tilgodehavender</b>	<b>263.519</b>	<b>1.554.151</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>549.668</b>	<b>19.245</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>877.727</b>	<b>1.650.360</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>877.727</b>	<b>1.650.360</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
4 Selskabskapital	380.000	80.000
4 Overført resultat	-135.799	134.925
	<hr/>	<hr/>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>244.201</b>	<b>214.925</b>
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
2 Gæld til associerede virksomheder	510.420	1.264.948
Leverandører af varer og tjenester	76.891	137.909
Selskabsskat	8.561	8.561
Anden gæld	37.654	24.017
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>633.526</b>	<b>1.435.435</b>
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>633.526</b>	<b>1.435.435</b>
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<b>P A S S I V E R I A L T</b>	<b>877.727</b>	<b>1.650.360</b>
	<hr/>	<hr/>
5 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

### 1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

### 2. Gæld til associerede virksomheder

Lånekapital er ydet af en kapitalejer i selskabet. Lånet som har varieret over året forrentes med 8 % p.a.

### 3. Selskabsskat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuel skat af årets resultat	0	8.561
Ændring i udskudt skat	<u>-76.358</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-76.358</u></u>	<u><u>8.561</u></u>

### 4. Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I ALT</u>
Indskudt ved stiftelse den 9/11 2010	80.000	0	80.000
Resultatdisponering 2010/11		-83.597	-83.597
Saldo 31. december 2011	<u>80.000</u>	<u>-83.597</u>	<u>-3.597</u>
Resultatdisponering 2012		-101.867	-101.867
Saldo 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>-185.464</u>	<u>-105.464</u>
Resultatdisponering 2013		294.008	294.008
Saldo 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>108.544</u>	<u>188.544</u>
Resultatdisponering 2014		26.381	26.381
Saldo 31. december 2014	<u>80.000</u>	<u>134.925</u>	<u>214.925</u>
Kontant kapitalforhøjelse den 22. oktober 2015	300.000		300.000
Forslag til resultatdisponering		-270.724	-270.724
Saldo 31. december 2015	<u><u>380.000</u></u>	<u><u>-135.799</u></u>	<u><u>244.201</u></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på 900 tkr. i tilgodehavender fra salg og tjenester.