

Controlant DK ApS

Parallelvej 14, 2800 Kgs. Lyngby
Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juni 2017

Dirigent


Gísli Herjólfsson

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Controlant DK ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 6. juni 2017

Direktion:


Gisli Herjólfsson
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Controlant ApS
Parallelvej 10
2800 Kgs. Lyngby

Telefon: 28 90 41 96
CVR-nr.: 33 77 15 41
Stiftet: 21. juni 2011
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gisli Herjólfsson

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 7. juni 2017.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden tager sig af salg og service af trådløst system til temperaturovervågning til medicin og fødevarerbranchen. Virksomheden er et datterselskab af islandske Controlant ehf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter i 2016 var positiv. Virksomheden fik indgået vigtige samarbejdsaftaler med danske, svenske og engelske partnere inden for medicin og fødevarerbranchen, både som direkte kunder men også som resellers af virksomhedens systemer.

De økonomiske forhold i 2016 udviklede sig som forventet. Virksomheden har endnu ikke nogle medarbejdere i Danmark, og kunderne bliver serviceret direkte af det islandske moderselskabs medarbejdere.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Controlant DK ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis for indregning og måling som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, hvilket omfatter salg af leje og service, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridi-ske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til til-knyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne pro-venu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de fi-nansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Nettoomsætning		4.332.611	4.777
Vareforbrug		3.866.377	-4.395
Dækningsbidrag		466.234	382
Andre driftsomkostninger		148.055	-112
Bruttoresultat		318.179	270
Finansielle omkostninger	1	142.654	-1
Resultat før skat		175.525	269
Skat af årets resultat	2	57.818	-64
Årets resultat		<u>117.707</u>	<u>205</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>117.707</u>	<u>205</u>
		<u>117.707</u>	<u>205</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Udskudt skat	3	7.645	8
		<u>7.645</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.645</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		432.455	496
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		394.582	0
Andre tilgodehavender		2.404	71
Forudbetalinger		5.868	0
Depositum		5.000	5
		<u>840.309</u>	<u>572</u>
Likvide beholdninger		<u>118.023</u>	<u>1.443</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>958.332</u>	<u>2.015</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>965.977</u></u>	<u><u>2.023</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		392.370	275
Egenkapital i alt		<u>472.370</u>	<u>355</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.140	107
Gæld tilknyttede virksomheder		0	1.487
Skyldig selskabsskat	4	42.526	55
Anden gæld		440.941	19
Gældsforpligtelser i alt		<u>493.607</u>	<u>1.668</u>
PASSIVER I ALT		<u>965.977</u>	<u>2.023</u>
Nærtstående parter	5		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2016	2015
	kr.	tkr.
1 Finansielle omkostninger		
Valutakursændringer	91.505	0
Renteudgifter	51.149	1
	<u>142.654</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.128	55
Regulering af udskudt skat	0	9
Regulering af udskudt skat vedr. ændring selskabsskatteprocent	521	0
Korrektion skatter tidligere år	6.169	0
	<u>57.818</u>	<u>64</u>
3 Udskudt skat		
Udskudt skat vedr. tilgodehavender	7.645	8
	<u>7.645</u>	<u>8</u>
4 Skyldig selskabsskat		
	2016	2015
	kr.	tkr.
Skyldig selskabsskat 1. januar	55.213	0
Skat i henhold til resultatopgørelsen	57.818	64
Heraf regulering af udskudt skatteaktiv og vedr. tidligere år	6.690	9
Tillæg selskabsskat	1.398	0
Betalt selskabsskat i året	65.213	0
Skyldig selskabsskat 31. december	<u>42.526</u>	<u>55</u>

5 Nærtstående parter

Controlant DK ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Controlant ehf., Grensásvegi 7, 108 Reykjavík, Island, har bestemmende indflydelse i selskabet.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2016 været samhandel med moderselskabet Controlant ehf.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Controlant ehf.
Grensásvegi 7
108 Reykjavík
Island.