

Controlant DK ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 77 15 41

Controlant DK ApS Årsrapport 2015 final.docx

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 2015 for Controlant DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. juli 2016

Direktion:


Gísli 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 27. juli 2016.

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 2015 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 2015 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, indregnes beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatet.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, 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.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Nettoomsætning	1	4.777.655	2.120
Vareforbrug		4.395.496	-1.871
Dækningsbidrag		382.159	249
Andre eksterne omkostninger		112.329	-247
Bruttoresultat		269.830	2
Finansielle indtægter	2	234	0
Finansielle omkostninger	3	1.279	-6
Resultat før skat		268.785	-4
Skat af årets resultat	4	64.170	0
Årets resultat		204.615	-4
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		204.615	-4
		204.615	-4

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Udskudt skat	5	8.166	17
		<u>8.166</u>	<u>17</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.166</u>	<u>17</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.992	464
Andre tilgodehavender		71.521	56
Forudbetalinger		0	0
Depositum		5.000	5
		<u>572.513</u>	<u>525</u>
Likvide beholdninger		<u>1.442.721</u>	<u>81</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.015.234</u>	<u>606</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.023.400</u>	<u>623</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	6	80.000	80
Overført resultat		274.663	70
Egenkapital i alt		<u>354.663</u>	<u>150</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.593.627	198
Skyldig selskabsskat	7	55.213	0
Anden gæld		19.897	275
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.668.737</u>	<u>473</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.023.400</u>	<u>623</u>
Nærtstående parter	8		
Oplysninger om efterfølgende begivenheder	9		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Nettoomsætning

	2015			2014		
	Indland	Udland	I alt	Indland	Udland	I alt
	kr.	kr.	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
Leasing og service	2.068.449	2.709.206	4.777.655	1.333	787	2.120
	<u>2.068.449</u>	<u>2.709.206</u>	<u>4.777.655</u>	<u>1.333</u>	<u>787</u>	<u>2.120</u>

	2015	2014
	kr.	tkr.
2 Finansielle indtægter		
Valutakursændringer	234	0
	<u>234</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Valutakursændringer	0	4
Renteudgifter	1.279	2
	<u>1.279</u>	<u>6</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	55.213	0
Regulering af udskudt skat	8.957	0
	<u>64.170</u>	<u>0</u>
5 Udskudt skat		
Udskudt skat vedr. tilgodehavender	8.166	0
Udskudt skat vedr. fremførbart underskud	0	17
	<u>8.166</u>	<u>17</u>

6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2015	80.000	70.048	0	150.048
Indbetalt	0	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	204.615	0	204.615
Saldo 31. december 2015	80.000	274.663	0	354.663

7 Skyldig selskabsskat

	2015	2014
	kr.	tkr.
Skyldig selskabsskat 1. januar	0	0
Skat i henhold til resultatopgørelsen	64.170	0
Heraf regulering af udskudt skatteaktiv	8.957	0
Betalt selskabsskat i året	0	0
Skyldig selskabsskat 31. december	55.213	0

8 Nærtstående parter

Controlant DK ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2015 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 Reykjavik
 Island.

9 Oplysninger om efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.