

Dan Asia Trading ApS

Dalengen 2, Svogerslev
4000 Roskilde
CVR nr. 35 85 04 30

Ekstern årsrapport for 2017/18
(4. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

CVR-nr.: 35850430
Hjemsted: Roskilde
Stiftet: 13. maj 2014
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Søren Poul Løvgren Frandsen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

JJL/
A1517918

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Dan Asia Trading 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. oktober 2018

I direktionen:

Søren Poul Løvgren Frandsen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dan Asia Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Asia Trading ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. oktober 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at importere og eksportere fra EU og østen, herunder fødevarer og nonfood.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Vedrørende usikkerhed ved indregning og måling henvises til årsregnskabs note 1, hvori usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets tilgodehavender beskrives.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabers branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -165.126.

Egenkapitalen udgør kr. -2.082.548.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet, og selskabets ledelse har i regnskabsåret tilført selskabet en række nye aktiviteter, som forventes at bidrage til en væsentlig forbedring i selskabets indtjening og kapitalforhold. På denne baggrund forventer selskabets ledelse at selskabets kapitalforhold reetableres via egen indtjening.

Selskabets pengecreditor har givet tilsagn om at udlånet frem til den 30/6 2019 ikke vil blive krævet indfriet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dan Asia Trading ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og indirekte produktionsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser herunder anden gæld måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTORESULTAT		-87.381	-33.352
Personaleomkostninger.....	2	-416	0
INDTJENINGSBIDRAG		-87.797	-33.352
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-24.400	-24.400
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-112.197	-57.752
Øvrige finansielle omkostninger		-52.929	-16.268
RESULTAT FØR SKAT		-165.126	-74.020
Skat af årets resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		-165.126	-74.020
 RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-165.126	-74.020
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Resultatdisponering i alt		-165.126	-74.020

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	30/6-17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>24.400</u>	<u>48.800</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>24.400</u>	<u>48.800</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>24.400</u>	 <u>48.800</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	500	500
Andre tilgodehavender	<u>19.000</u>	<u>4.448</u>
Tilgodehavender	<u>19.500</u>	<u>4.948</u>
Likvide beholdninger	<u>3.151</u>	<u>85</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>22.651</u>	 <u>5.033</u>
 AKTIVER	 <u><u>47.051</u></u>	 <u><u>53.833</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note		30/6-17
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.132.548	-1.967.422
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	4	-2.082.548	-1.917.422
Anden langfristet gæld		1.940.611	1.849.967
Langfristede gældsforpligtelser		1.940.611	1.849.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.916	40.668
Anden gæld		142.072	80.620
Kortfristede gældsforpligtelser		188.988	121.288
GÆLDSFORPLIGTELSER		2.129.599	1.971.255
PASSIVER		47.051	53.833
Usikkerhed ved måling og fremtidig drift	1		
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed ved måling og fremtidig drift

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet, og selskabets ledelse har i regnskabsåret tilført selskabet en række nye aktiviteter, som forventes at bidrage til en væsentlig forbedring i selskabets indtjening og kapitalforhold. På denne baggrund forventer selskabets ledelse at selskabets kapitalforhold reetableres via egen indtjening.

Endvidere har selskabets pengekreditor givet tilsagn om, at udlånet frem til den 30/6 2019 ikke vil blive krævet indfriet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2016/17

De samlede personaleomkostninger udgør:

Andre omkostninger til social sikring m.v.	416	0
Personaleomkostninger i alt	<u>416</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>0</u>	

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital	1/7-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	-1.967.422	-	-165.126	-2.132.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-1.917.422</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-165.126</u></u>	<u><u>-2.082.548</u></u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.