

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

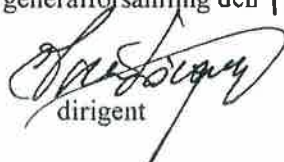
Erhvervsstyrelsen

Dan Asia Trading ApS

Vallensbækvej 31
2605 Brøndby
CVR nr. 35 85 04 30

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 15/12 2016


dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Brøndby
Stiftet: 13. maj 2014

Direktion

Søren Poul Løvgren Frandsen

Bestyrelse

Søren Poul Løvgren Frandsen
Sadegh Atarodi Fard
Lone Pia Carlsen

Revisor

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen og bestyrelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Brøndby, den 14. december 2016

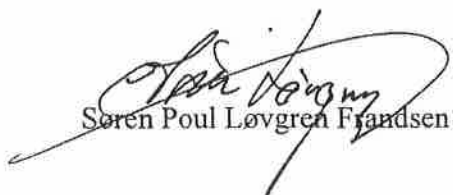
I direktionen:



Søren Poul Løvgren Frandsen

Brøndby, den 14. december 2016

I bestyrelsen:



Søren Poul Løvgren Frandsen

Sadegh Atarodi Fard



Lone Pia Carlsen

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 14. december 2016
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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. -1.609.402.

Egenkapitalen udgør kr. -1.843.402.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet, og arbejder på at realisere selskabets udlån og investeringer.

Selskabets pengekreditor har givet tilsagn om at udlånet frem til den 30/6 2017 ikke vil blive krævet indfriet.

Gælden til ledelsen har ikke tidligere været indregnet i årsrapporten 2014/15, men dette er ændret, idet der pr. 30 juni 2015 var en række uafsluttede transaktioner med ledelsen. I regnskabsåret 2015/16 er transaktionerne imidlertid blevet verificeret og ændringen har medført, at forrige års resultat er blevet formindsket med t.kr. 19 og balancesum er blevet forøget med t.kr. 498 og egenkapital er blevet formindsket med t.kr. 19.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Asia Trading ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

Mellemværende med ledelsen har ikke tidligere været indregnet i årsrapporten, men dette er ændret således, at der i selskabet har været udlån til ledelsen. Ændringen medfører, at forrige års resultat er formindsket med t.kr. 19 og balancesum er forøget med t.kr. 498 og egenkapital er formindsket med t.kr. 19.

Indvirkningen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i sammenligningsåret, og sammenligningstallene er blevet tilrettet.

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 ind-tjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultat-opgørelsen.

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdi, 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 økono-miske 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 regn-skabsmæssig 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 nettorealiseringsværdi.

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2014/15
BRUTTORESULTAT	-1.531.911	-212.324
Personaleomkostninger.....	2 <u>-60.810</u>	<u>-129</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-1.592.721	-212.453
Andre driftsudgifter.....	3 -14.200	0
Afskrivninger	<u>-24.400</u>	<u>-29.200</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.631.321	-241.653
Finansielle indtægter	125.446	0
Finansielle omkostninger	<u>-103.527</u>	<u>-42.347</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.609.402	-284.000
Skat af årets resultat	4 <u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.609.402</u>	<u>-284.000</u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	-1.609.402	-284.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.609.402</u>	<u>-284.000</u>

Balance pr. 30. juni 2016

AKTIVER	Note	30/6-15
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	73.200	116.800
Materielle anlægsaktiver i alt	73.200	116.800
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	0	43.590
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	43.590
ANLÆGSAKTIVER I ALT	73.200	160.390
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	500	0
Andre tilgodehavender	23.113	69.141
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 0	876.403
Tilgodehavender i alt	23.613	945.544
Likvide beholdninger	278	15
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	23.891	945.559
AKTIVER I ALT	97.091	1.105.949

Balance pr. 30. juni 2016

PASSIVER	Note	30/6-15
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.893.402	-284.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6 <u>-1.843.402</u>	<u>-234.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.668	42.000
Anden gæld	1.648.866	780.126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>250.959</u>	<u>517.823</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.940.493</u>	<u>1.339.949</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.940.493</u>	<u>1.339.949</u>
PASSIVER I ALT	<u>97.091</u>	<u>1.105.949</u>
Usikkerhed ved måling og fremtidig drift	1	
Eventualforpligtelser	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter

1 Usikkerhed ved måling og fremtidig drift

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. På baggrund af de foreliggende budgetter, og selskabets ledelse arbejder på at realisere selskabets udlån og investeringer.

Endvidere har selskabets pengecreditor givet tilsagn om, at udlånet frem til den 30/6 2017 ikke vil blive krævet indfriet medmindre selskabets investeringer realiseres inden og likviditeten er tilstrækkelig til at servicere alle selskabets gældsforpligtelser. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets udlån til ledelsen på t.kr. 1.349 er nedskrevet til kr. 0, grundet i usikkerhed omkring debtors manglende betalingsevne, og usikkerhed omkring de eventuelle foretagne investeringer m.v.

2 Personaleomkostninger

2014/15

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	59.730	0
Andre omkostninger til social sikring m.v.	1.080	0
Personaleomkostninger i alt	<u>60.810</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	<u>0</u>

3 Andre driftsudgifter

Tab på salg af anlægsaktiv	14.200	0
Andre driftsudgifter i alt.....	<u>14.200</u>	<u>0</u>

4 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

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 30. juni 2016 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrevet i året	Tilgode- havende i alt
Bestyrelse og direktionen	10,25%	Ikke anført	Ikke anført	1.349.312	0

6 Egenkapital	1/7-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-16
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	-284.000	-	-1.609.402	-1.893.402
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-234.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.609.402</u>	<u>-1.843.402</u>

	30/6-15
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Anparter, 50 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>50.000</u> <u>50.000</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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