

**Dan-Trade ApS**  
Industrivej 28, 9490 Pandrup

CVR-nr. 37 15 45 04

**Årsrapport**

**1. juli - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2017.

---

Anders Bjerg Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 for Dan-Trade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 15. februar 2017

### **Direktion**

Anders Bjerg Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Dan-Trade ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan-Trade ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 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 revisorerets 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 15. februar 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dan-Trade ApS Industrivej 28 9490 Pandrup
	CVR-nr.: 37 15 45 04
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Bjerg Jensen
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
<b>Modervirksomhed</b>	Mercari Danmark ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er import og eksport af varer samt efter direktionns skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 338.473 kr. mod 113.827 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 125.523 kr. mod -25.418 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Dan-Trade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dan-Trade ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2016 - 31/12 2016	12/10 2015 - 30/6 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>338.473</b>	<b>113.827</b>
1 Personaleomkostninger	-172.367	-144.601
<b>Driftsresultat</b>	<b>166.106</b>	<b>-30.774</b>
Andre finansielle indtægter	500	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.049	-1.560
<b>Resultat før skat</b>	<b>162.557</b>	<b>-32.334</b>
Skat af årets resultat	-37.034	6.916
<b>Årets resultat</b>	<b>125.523</b>	<b>-25.418</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	125.523	0
Disponeret fra overført resultat	0	-25.418
<b>Disponeret i alt</b>	<b>125.523</b>	<b>-25.418</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	610.000	745.000
Forudbetalinger for varer	125.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>735.000</u>	<u>745.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	871.189	79.425
Udskudte skatteaktiver	0	6.916
Andre tilgodehavender	2.500	2.500
Tilgodehavender i alt	<u>873.689</u>	<u>88.841</u>
Likvide beholdninger	<u>95.214</u>	<u>83.375</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.703.903</u></b>	<b><u>917.216</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.703.903</u></b>	<b><u>917.216</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	100.105	-25.418
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>150.105</b>	<b>24.582</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.132.150	740.761
Selskabsskat	30.118	0
Anden gæld	391.530	151.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.553.798	892.634
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.553.798</b>	<b>892.634</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.703.903</b>	<b>917.216</b>

## 5 Eventualposter

## Noter

---

	1/7 2016 - 31/12 2016	12/10 2015 - 30/6 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	154.185	133.921
Pensioner	13.680	0
Andre omkostninger til social sikring	1.231	1.136
Personaleomkostninger i øvrigt	3.271	9.544
	<u>172.367</u>	<u>144.601</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.049</u>	<u>1.560</u>
	<u>4.049</u>	<u>1.560</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	-25.418	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>125.523</u>	<u>-25.418</u>
	<u>100.105</u>	<u>-25.418</u>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mercari Danmark ApS, CVR-nr. 32342965 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.