

Danske Træbaner ApS

CVR-nr. 34 46 36 97

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/7-15



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Danske Træbaner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juli 2015

Direktion

Thomas Roland Bulskov Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Danske Træbaner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Træbaner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har skyldig moms, som er indregnet med t.kr. 167 i balancen pr. 31. december 2014. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for fuldstændigheden og tilstedeværelsen af skyldig moms pr. 31. december 2014, idet Selskabets ledelse ikke har adgang til Skats hjemmeside.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, den 13. juli 2015

 **Baker Tilly Denmark**
Godkendt Revisionspartnerselskab


Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danske Træbaner ApS Reykjaviksgade 3 2300 København S CVR-nr.: 34 46 36 97 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. marts 2012 Hjemsted: København
Direktion	Thomas Roland Bulskov Nielsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		158.402	-69.916
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.433	-9.600
Resultat før finansielle poster		126.969	-79.516
Finansielle indtægter	1	80.035	59.675
Finansielle omkostninger	2	-23.496	-33.161
Resultat før skat		183.508	-53.002
Skat af årets resultat	3	-44.439	12.287
Årets resultat		139.069	-40.715
Overført resultat		139.069	-40.715
		139.069	-40.715

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Driftsmateriel og inventar		211.967	38.400
Materielle anlægsaktiver	4	211.967	38.400
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.000.443	165.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000.443	165.000
Anlægsaktiver i alt		1.212.410	203.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	668.354
Andre tilgodehavender		15.221	49.344
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	45.005	0
Udskudt skatteaktiv		0	12.287
Periodeafgrænsningsposter		2.959	0
Tilgodehavender		103.185	729.985
Likvide beholdninger		1.402	983
Omsætningsaktiver i alt		104.587	730.968
Aktiver i alt		1.316.997	934.368

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		100.461	-38.608
Egenkapital	6	180.461	41.392
Hensættelse til udskudt skat		6.868	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.868	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		709.167	709.167
Langfristede gældsforpligtelser		709.167	709.167
Kreditinstitutter		119.267	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.882	174.589
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.520
Selskabsskat		25.284	700
Anden gæld		241.068	0
Kortfristede gældsforpligtelser		420.501	183.809
Gældsforpligtelser i alt		1.129.668	892.976
Passiver i alt		1.316.997	934.368
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2014 kr.	2013 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	65.643	0
Andre finansielle indtægter	14.392	59.675
	80.035	59.675
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.496	33.161
	23.496	33.161
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.284	0
Regulering af eventualskat	19.155	-12.287
	44.439	-12.287

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. januar	48.000
Tilgang i årets løb	205.000
Kostpris 31. december	253.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	9.600
Årets afskrivninger	31.433
Af- og nedskrivninger 31. december	41.033
Regnskabsmæssig værdi 31. december	211.967

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2014	2013
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.005	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	45.005	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-38.608	41.392
Årets resultat	0	139.069	139.069
Egenkapital 31. december	80.000	100.461	180.461

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet pant i driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af aktivet omfattet af pantet udgør pr. 31/12 2014 t. kr. 167.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Outdoor Gruppen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danske Træbaner ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Driftsmateriel og inventar	5	år
----------------------------	---	----

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. 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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.