

DANAYA ApS

Årsrapport

19. december 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2014

Stefano Oragano

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANAYA ApS
Omøgade 8
2100 København Ø

CVR-nr: 34891877
Regnskabsår: 19/12/2012 - 31/12/2013

Revisor

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
CVR-nr: 20222670
P-enhed: 1002977095

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for Danaya 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 2013 samt resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 19. december 2012 – 31. december 2013. Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Copenhagen, den

Direktion

Stefano James Oragano

Olga Pavlova

Andrew Deri Woods

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danaya ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danaya ApS for regnskabsåret 19. december 2012 – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. 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 udførelsen af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet er herved at udforme revisorhandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. december 2012 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Copenhagen,

Morten Kenhof
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og finansiell virksomhed, herunder erhvervelse og besiddelse af kapitalandele som holdingselskab i danske og udenlandske selskaber, samt anden tilknyttet virksomhed efter direktionens beslutning inklusive investering i fast ejendomme. Formålet kan udøves direkte eller indirekte gennem andre virksomheder.

Økonomisk udvikling

Selskabet anser årets resultat for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er Danaya ApS' første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktier 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 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er opgjort i EUR.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, , realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Hvis der udloddes mere end periodens totalindkomst i dattervirksomheder i den periode, hvor udbyttet deklarerer, gennemføres nedskrivningstest.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, kontorlokaler og kontoromkostninger samt af- og nedskrivninger. Desuden indgår nedskrivninger af tilgodehavende fra salg.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle Anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets årsregnskab til kostpris. Hvis der er indikation for værdiforringelse, foretages værdiforringelsestest som beskrevet i anvendt regnskabspraksis for koncernregnskabet. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvor aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en approximeret valutakurs, svarende til kursen for transaktionen på den enkelte dag. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til den tilgængelige gennemsnitlige købs og salgs lukkekurs på balancedagen. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Reserve for opskrivninger

Forskelle i opskrivningshenlæggelser, som indgår i fremmed valuta opskrivningshenlæggelser, opstår som følge af opskrivningen af regnskabsposter fra den funktionelle valutakurs til præsentrationsvalutakursen ved anvendelse af valutakursen på balancedagen for balanceposter og som et gennemsnit for året for resultatopgørelsens poster.

Resultatopgørelse 19. dec 2012 - 31. dec 2013

	Note	2012/13 EUR
Administrationsomkostninger		-23.635
Bruttoresultat		-23.635
Resultat af ordinær primær drift		-23.635
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		20.768.247
Andre finansielle indtægter		28
Øvrige finansielle omkostninger		-6.840.264
Ordinært resultat før skat		13.904.376
Ekstraordinært resultat før skat		13.904.376
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		13.904.376

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2012/13 EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		64.487.624
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	64.487.624
Anlægsaktiver i alt		64.487.624
Likvide beholdninger		4.479
Omsætningsaktiver i alt		4.479
AKTIVER I ALT		64.492.103

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2012/13 EUR
Registreret kapital mv.		11.000
Reserve for opskrivninger		-818.648
Overført resultat		13.904.376
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt	2	13.096.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		51.386.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	51.386.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.375
Gældsforpligtelser i alt		51.395.375
PASSIVER I ALT		64.492.103

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder EUR
Kostpris pr 19 December 2012	0
Tilgang i investering i eksisterende tilknyttede virksomheder	64.487.624
Kostpris pr 31 December 2013	64.487.624

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således, EUR:

Navn, retsform og hjemsted	Egenkapital	Resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
CPIF Podmoskvanya Nedvizhimost, Russian Federation	48.894.400	-12.519.590	100%	64.487.579

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således, EUR:

	Egenkapital	Resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
LLC Ilim, Russian Federation	-2.843.140	-740.412	20%	44

Regnskaberne for datterselskaberne og associerede virksomhed er baseret på regnskabsåret 2013.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivninger	Foreslået udbytte	Ialt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Primo saldo	11.000	0	0	0	11.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Afgang/tilgang	0	0	-818.648	0	-818.648
Årets resultat	0	13.904.376	0	0	13.904.376
Ultimo saldo	11.000	13.904.376	-818.648	0	13.096.728

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	31 December 2013 EUR	Afdrag næste år 2014 EUR	Restgæld efter 5 år EUR
Lån fra tilknyttede virksomheder	51.386.000	0	0
	51.386.000	0	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.