

DANERKA GROUP ApS

Erhvervsvangen 12-16
5792 Årslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/07/2016

Erik Thode Jørgensen
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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANERKA GROUP ApS

Erhvervsvangen 12-16

5792 Årslev

CVR-nr: 34053162

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

KORSGAARD REVISION A/S

Algade 2

5750 Ringe

DK Danmark

CVR-nr: 13835640

P-enhed: 1000633584

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 04/07/2016

Direktion

Erik Thode Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANERKA GROUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DANERKA GROUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der 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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlig forfalden gæld til kreditorer.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og som omtalt i årsregnskabets note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås akkordering af gæld, at der tilføres ny kapital, og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed.

Selskabets ledelse har uden endnu opnået resultat, ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital til selskabets fortsatte drift kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift, hvorfor vi må tage forbehold for selskabets fortsatte drift.

Grundet sidste års forbehold om fortsat drift tages forbehold for sammenligningstallene samt åbningsbalancen 1. januar 2015.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at årsrapporten for 2015 ikke er aflagt og indberettet rettidigt til Erhvervsstyrelsen. Ledelsen kan således ifalde ansvar i form af bøde for manglende overholdelse af indberetningsfristen.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Ringe, 04/07/2016

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med færdigbearbejdede stole og borde til ind- og udland. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 har været et år med et fortsat stort fokus på salgsaktiviteter, gjort for at genvinde tabte markedsandele som følge af de, for selskabet, svære år siden den finansielle krise brød ud i 2008.

Selskabet har været særdeles aktiv i hele 2015 samt primo 2016 på messerne IMM Cologne 2015 og 2016, Stockholm 2015 og 2016, 100% Design i London 2015 samt Design Shanghai i marts 2016. Sidstnævnte messe er en foreløbig kulmination på Danerkas øgede fokus, på salg i det kinesiske marked. Et marked som ledelsen opfatter som et vigtigt parameter i fremtiden for selskabet.

Selskabet indledte i 2015 samarbejde med en kinesisk partner, der skal bistå Danerka med salgsarbejde på det kinesiske marked. Dette samarbejde vil forventeligt bevirke i en øget omsætning. Denne øgede omsætning skal ses i lyset af, at selskabet har gennemgået en generel optimeringsproces, der har bevirket et øget dækningsbidrag på selskabets hovedaktiviteter. Effekten af optimeringsprocessen forventes at kunne måles allerede medio 2016.

Efter statusdagen er selskabets hovedleverandør taget under konkursbehandling. Selskabet indledte herefter forhandlinger med boets kurator vedrørende en eksisterende gæld som selskabet har til denne leverandør. Forhandlingerne omhandler en akkordering af gælden. Dette vil være et betydeligt element for retablering af selskabets tabte kapital.

Det er lykkedes for selskabets hovedleverandør, at få rekonstrueret virksomheden således, at denne også i fremtiden, kan fungere som leverandør til Danerka Group ApS.

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -196. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 925 og en negativ egenkapital på tkr -2.281.

Selskabets ledelse forventer, at ovennævnte aktiviteter, vil bane vejen for, at fremtidige driftsresultater udviser overskud.

Med udgangspunkt i ovennævnte forudsætninger bedømmer ledelsen, at selskabet kan gennemføre driften i 2016 og aflægge i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke, udover ovenfor beskrevne, indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt omkostninger i forbindelse med factoring.

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.

Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler: 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtigelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		357.020	-232.519
Personaleomkostninger	1	-506.375	-409.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.281	-7.634
Resultat af ordinær primær drift		-154.636	-650.026
Andre finansielle indtægter		20.861	22.143
Øvrige finansielle omkostninger		-118.448	-124.411
Ordinært resultat før skat		-252.223	-752.294
Ekstraordinære indtægter		56.001	3.203
Ekstraordinært resultat før skat		-196.222	-749.091
Årets resultat		-196.222	-749.091
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-196.222	-749.091
I alt		-196.222	-749.091

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.281
Materielle anlægsaktiver i alt		0	5.281
Anlægsaktiver i alt		0	5.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		714.533	1.225.458
Andre tilgodehavender		210.461	268.750
Tilgodehavender i alt		924.994	1.494.208
Likvide beholdninger		356	0
Omsætningsaktiver i alt		925.350	1.494.208
Aktiver i alt		925.350	1.499.489

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.004	80.004
Overført resultat		-2.361.413	-2.165.191
Egenkapital i alt		-2.281.409	-2.085.187
Gæld til banker		331	869.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.131.847	2.607.632
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.581	107.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.206.759	3.584.676
Gældsforpligtelser i alt		3.206.759	3.584.676
Passiver i alt		925.350	1.499.489

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.004	-2.165.191	-2.085.187
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-196.222	-196.222
Egenkapital, ultimo	80.004	-2.361.413	-2.281.409

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	434.607	355.176
Pensionsbidrag	53.222	42.234
Andre omkostninger til social sikring	18.546	12.463
	506.375	409.873

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som det fremgår af regnskabet og af ledelsesberetningen, hvortil henvises, udviser årets resultat et underskud på tkr. - 196 og en negativ egenkapital på tkr. - 2.281 pr. 31.12.2015.

Forudsætninger for at selskabet kan fortsætte driften er, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud, de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed og selskabet tilføres nødvendig kapital.

Selskabets hovedleverandør Hudevad Formfiner A/S som er tilknyttet virksomhed til selskabet er i februar 2016 taget under konkursbehandling.

Selskabet har en betydelig gæld til dette selskab. Der er indledt forhandlinger med boets kurator om akkordering af denne gæld.

Udfaldet af denne forhandling er afgørende for Danerka Group ApS fortsatte eksistens.

Det er usikkert hvilken effekt den under eventualforpligtelser nævnte verserende tvist om rettigheder kan have for selskabets fremtid.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er part i verserende retssag omkring overtagne rettigheder til produktion og salg af enkelte produkter fra tidligere samarbejdspartner, som har nedlagt forbud om udnyttelse af disse rettigheder.

Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af denne retssag og tvist ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling nævneværdigt udover, hvad der allerede er indregnet i årsrapporten.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.