

DANERKA GROUP ApS

Erhvervsvangen 12-16
5792 Årslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2017

Rosa Kitt 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
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANERKA GROUP ApS

Erhvervsvangen 12-16

5792 Årslev

Telefonnummer: 49138833

CVR-nr: 34053162

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

KORSGAARD REVISION A/S

Algade 2

5750 Ringe

DK Danmark

CVR-nr: 13835640

P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Danerka Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 18/05/2017

Direktion

Rosa Kitt Thode Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANERKA GROUP ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANERKA GROUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på årsregnskabets note 3, hvoraf det blandt andet fremgår at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen den 31. december 2016. Endvidere gøres der opmærksom på at forudsætningen for fortsat drift er, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed. Som det fremgår foreligger der usikkerheder, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, men ledelsen bedømmer, at selskabet kan gennemføre driften i 2017 og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringe, 18/05/2017

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets hovedleverandør blev i 2016 taget under konkursbehandling. Efter forhandlinger med kurator for selskabet, blev der indgået forlig om dekort på et mellemværende mellem leverandøren og selskabet. Selskabet har i løbet af 2016 opfyldt alle betingelser i aftalen, og den opnåede dekort har således bidraget positivt til resultatet for 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016 blev året hvor der blev sat et endeligt punktum, i den længerevarende tvist om rettigheder - til visse stolemodeller - i Danerkas produktsortiment. Tvisten mellem 2B Scandinavia og selskabet har kørt siden 2013, og ved den sidste instans, i Østre Landsret, blev det afgjort, at rettighederne til at producere og sælge de omtvistede stolemodeller, uigenkaldeligt er blevet overdraget til selskabet; og at designeren samt 2B Scandinavia har handlet i strid med denne aftale.

Året har igen været præget af et stærkt fokus på salgsaktiviteter i form af messer, aktiviteter på nye markeder, udarbejdelse af ny hjemmeside samt nyt salgsmateriale. Ydermere har Danerka i 2016 haft sit indtog på det kinesiske marked, og de første leverancer til kunderne er blevet vel modtaget. Ledelsen spår, at dette marked indenfor kort tid kan blive ét af Danerkas vigtigste markeder.

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 2.299. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.427 og en egenkapital på tkr. 15.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed hvilket er forudsætninger for at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer at det kommende års drift vil være væsentligt forbedret, og kan holdes inden for de nuværende kreditrammer. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Det forventes at kapitalen retableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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. Leasingafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

BALANCE

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender og kassebeholdning.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, gældsforpligtelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre driftsindtægter	1	2.466.976	56.001
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.889.281	413.021
Personaleomkostninger	2	-559.027	-506.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.281
Resultat af ordinær primær drift		2.330.254	-98.635
Andre finansielle indtægter		4.720	20.861
Øvrige finansielle omkostninger		-36.241	-118.448
Ordinært resultat før skat		2.298.733	-196.222
Årets resultat		2.298.733	-196.222
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.298.733	-196.222
I alt		2.298.733	-196.222

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.050.169	714.533
Andre tilgodehavender		295.852	210.461
Tilgodehavender i alt		1.346.021	924.994
Likvide beholdninger		80.668	356
Omsætningsaktiver i alt		1.426.689	925.350
Aktiver i alt		1.426.689	925.350

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.004	80.004
Overført resultat		-64.980	-2.361.413
Egenkapital i alt		15.024	-2.281.409
Gæld til banker		0	331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.129.493	3.131.847
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		95.714	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		186.458	74.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.411.665	3.206.759
Gældsforpligtelser i alt		1.411.665	3.206.759
Passiver i alt		1.426.689	925.350

Noter

1. Andre driftsindtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Ekstraordinære indbetalinger debitorer	8.775	56.001
Gældseftergivelse kreditor	2.458.201	0
	<u>2.466.976</u>	<u>56.001</u>

2. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	474.542	434.607
Pensionsbidrag	61.200	53.222
Andre omkostninger til social sikring	23.285	18.546
	<u>559.027</u>	<u>506.375</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som det fremgår af regnskabet og af ledelsesberetningen, hvortil henvises, udviser årets resultat et overskud på tkr. 2.299 og en egenkapital på tkr. 15 pr. 31.12.2016.

Selskabets ledelse forventer at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed hvilket er forudsætninger for at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer at det kommende års drift vil være væsentligt forbedret, og kan holdes inden for de nuværende kreditrammer. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Det forventes at kapitalen reableres ved fremtidig indtjening.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hudevad Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør på balancedagen t.kr. 3.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2