

Danlet ApS under tvangsopløsning

Årsregnskab 2012

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på Danlet ApS under tvangsopløsning' generalforsamling
den 14. oktober 2013**

**dirigent
Saman Gamage**

CVR-nr. 32 47 47 05

7047-12

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

KRESTON – SAMARBEJDE MELLEM STATS AUTORISERED E REVISORER · MEDLEM AF KRESTON INTERNATIONAL

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

2

Selskabet

Danlet ApS under tvangsopløsning
Brøndby Strand Centrum 50
2660 Brøndby Strand

Cvr-nr. 32 47 47 05
Stiftet 11. december 2009
Hjemsted Brøndby
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Direktion

Saman Gamage

Revision

Revisionsfirmaet BERGMANN
Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer
Rustenborgvej 7 A
2800 Kgs. Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 14. oktober 2013

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 2012 for Danlet ApS under tvangsopløsning.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 14. oktober 2013

Direktion

Saman Gamage

Tiltrædes af likvidator

Til anpartshaverne i Danlet ApS under tvangsopløsning

Vi har revideret årsregnskabet for Danlet ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge 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 og den udførte revision

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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Supplerende oplysninger vedr. lovgivning:

Selskabet har ikke rettidigt afregnet moms og selskabsskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Kgs. Lyngby, den 14. oktober 2013
Revisionsfirmaet BERGMANN
Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med telekommunikationsudstyr samt dermed beslægtede virksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. 34.624 og en balance den 31. december 2012 på kr. 1.605.365 med en egenkapital på kr. 371.200.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om indregning og måling

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold som vil kunne påvirke indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser.

Selskabet har ikke aktiviteter, der vil udgøre særlige risici udover de for branchen normale forretningsmæssige risici.

Selskabet har ingen aktiviteter, der vil udgøre nogen risiko for at påvirke miljøet væsentligt som der skal oprettes særlige foranstaltninger imod eller som på et senere tidspunkt vil kunne medføre erstatningskrav.

Som led i selskabets normale drift afholdes løbende omkostninger til udvikling og fornyelse af selskabets aktiviteter. I det omfang nye tiltag først forventes lanceret efter regnskabsårets udløb, vil disse omkostninger blive aktiveret og afskrevet over en årrække i henhold til den valgte regnskabspraksis. Af konkurrencemæssige hensyn ønsker ledelsen ikke at beskrive disse forhold yderligere.

Forventet udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som har væsentlig indflydelse for årsregnskabet for 2012.

Årsregnskabet for Danlet ApS under tvangsopløsning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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**Materielle anlægsaktiver**

andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg , driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

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 acontoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

10

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttoresultat		<u>1.261.446</u>	<u>1.695.660</u>
Andre eksterne omkostninger		-1.039.946	-866.732
Personaleudgifter	1	-134.574	-277.891
Af- og nedskrivninger	2	<u>-52.262</u>	<u>-52.262</u>
Driftsresultat		34.664	498.775
Finansielle indtægter	3	0	12.062
Finansielle omkostninger	4	<u>-40</u>	<u>-150</u>
Resultat før skat		34.624	510.686
Skat af årsresultat	5	<u>-8.656</u>	<u>-127.671</u>
Årets resultat		<u>25.968</u>	<u>383.015</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>25.968</u>	<u>383.015</u>
		<u>25.968</u>	<u>383.015</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

11

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Indretning af lejede lokaler	6	104.522	156.784
Materielle anlægsaktiver		104.522	156.784
Depositum		40.000	27.000
Udskudte skatteaktiver		54.261	0
Finansielle anlægsaktiver		94.261	27.000
Anlægsaktiver		198.783	183.784
Råvarer og hjælpematerialer		291.433	410.000
Varebeholdninger		291.433	410.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		223.214	213.760
Andre tilgodehavender		37.276	230.335
Tilgodehavender		260.489	444.095
Likvide beholdninger		854.659	127.591
Omsætningsaktiver		1.406.582	981.686
Aktiver		1.605.365	1.165.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

12

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud	9	246.200	220.232
Egenkapital	10	371.200	345.232
Ansvarlig lånekapital		135.000	135.000
Langfristede gældsforpligtelser		135.000	135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.139	490.472
Selskabsskat		90.579	73.410
Anden gæld		852.447	121.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret	9	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.099.165	685.238
Gældsforpligtelser		1.234.165	820.238
Passiver		1.605.365	1.165.470
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	11		

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	130.230	315.545
Pensionsbidrag	0	0
Andre sociale omkostninger	3.862	3.420
Øvrige personaleomkostninger	483	-41.074
	<u>134.574</u>	<u>277.891</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	52.262	52.262
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Af- og nedskrivninger	<u>52.262</u>	<u>52.262</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	12.062
	<u>0</u>	<u>12.062</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	40	150
	<u>40</u>	<u>150</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	8.656	73.410
Ændring af udskudt skat	0	54.261
Regulering af udskudt skat	<u>8.656</u>	<u>127.671</u>

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2012 2012	261.308	261.308
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2012 2012	261.308	261.308
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2012 2012	 -104.524	 -52.262
Årets afskrivninger	-52.262	-52.262
Afskrivninger vedr. udgåede/afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	-156.786	-104.524
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	 104.522	 156.784

Note

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
8 Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000	125.000
		<u>Overført overskud</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>
9 Reserver			
Reserver 1. januar 2012		220.232	0
Udloddet ordinært udbytte		0	0
Årets resultat		25.968	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserver 31. december 2012		246.200	0
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
10 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2012		345.232	-37.784
Årets resultat		25.968	383.015
Udloddet udbytte		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital 31. december 2012		371.200	345.232
11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser			
Selskabets ledelse har overfor os erklæret, at selskabet ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser ud over de i regnskabet anførte, bortset fra almindelige branchemæssige forpligtelser.			

Selskabet har en verserende skattesag for indkomstårene 2010 og 2011. Selskabets ledelse vurderer, at skattesagen kan vindes. Skat har gjort udlæg i samtlige bankindeståender.