

DANPARTNER A/S

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2015

Rasmus Peter Kristensen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANPARTNER A/S

Industrileddet 15

4000 Roskilde

CVR-nr: 34462356

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2014. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

København, den 05/06/2015

Direktion

Rasmus Peter Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Rasmus Peter Kristensen

Mickey Ellis Frost

Peter Emil Kristensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ordinære generalforsamling har besluttet fortsat at anvende reduktion af revisionspligten, idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i året drevet virksomhed med byggeri.

Selskabets resultat er utilfredsstillende og likviditeten stram. Selskabet har i 2015 iværksat en lang række tiltag med henblik på at forbedre resultat og likviditet.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 14.03.2012

Årets resultat udgør kr. -663.609

Egenkapitalen pr. 31.12.2014 sammensætter sig således:

Aktiekapital	150.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	350.000
Frie reserver	-350.000
Overført resultat	-1.203.051
Andre reserver	0
	-1.053.051

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2014 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2014

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v. til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år for branchen.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamling.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		690.943	1.178.606
Personaleomkostninger	1	-1.508.306	-2.066.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.965	-17.965
Resultat af ordinær primær drift		-835.328	-905.778
Andre finansielle indtægter		10	1.698
Øvrige finansielle omkostninger		-6.451	-23.832
Ordinært resultat før skat		-841.769	-927.912
Ekstraordinært resultat før skat		-841.769	-927.912
Skat af årets resultat	2	178.160	197.481
Årets resultat		-663.609	-730.431
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-663.609	-730.431
I alt		-663.609	-730.431

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		8.571	10.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	8.571	10.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.265	57.087
Materielle anlægsaktiver i alt	4	41.265	57.087
Anlægsaktiver i alt		49.836	67.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		387.500	787.360
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	86.300
Udskudte skatteaktiver		375.641	197.481
Andre tilgodehavender		75.314	173.873
Tilgodehavender i alt		838.455	1.245.014
Likvide beholdninger		126.459	130.606
Omsætningsaktiver i alt		964.914	1.375.620
Aktiver i alt		1.014.750	1.443.421

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		350.000	350.000
Øvrige reserver		-350.000	-350.000
Overført resultat		-1.203.051	-539.442
Egenkapital i alt	5	-1.053.051	-389.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.259.714	1.254.086
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		74.705	74.705
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld		733.382	504.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.067.801	1.832.863
Gældsforpligtelser i alt		2.067.801	1.832.863
Passiver i alt		1.014.750	1.443.421

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	1.347.855	1.658.686
Andre omkostninger til social sikring	35.987	53.203
Andre personaleomkostninger	124.464	354.530
	1.508.306	2.066.419

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 240.000

Selskabet har i regnskabsåret haft 5 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere.

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	178.160	197.481
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	178.160	197.481

Den udskudte skat (aktiv) andrager kr. -375.641 (2014) og kr. -197.481 (2013)

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	I alt kr.
Kostpris primo	15.000	15.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	15.000	15.000
Af- og nedskrivning primo	4.286	4.276
Årets afskrivning	2.143	2.143
Af- og nedskrivning ultimo	6.429	6.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.571	8.571

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg mv.	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	79.111	79.111
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	79.111	79.111
Af- og nedskrivning primo	0	22.024	22.024
Årets afskrivning	0	15.822	15.822
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	37.846	37.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	41.265	41.265

Afskrivningerne fordeles således

	Administrations- omkostninger	Produktions- omkostninger	Ialt
Immaterielle anlægsaktiver	0	2.143	2.143
Materielle anlægsaktiver	0	15.822	15.822
	0	17.965	17.965

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital	Reserve for ikke udbetalt virksomheds- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	150.000	350.000	-350.000	-539.442
Udloddet ordinært udbytte				
Årets resultat		0	0	-663.609
Udbytte			0	0
Egenkapital ultimo	150.000	350.000	-350.000	-1.203.051

Aktiekapitalen fordeler sig på aktier á kr. 1000.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Egenkapital og fremtiden

Selskabets likviditet er stram og selskabet har tabt sin egenkapital, og der skal i henhold til selskabsloven stilles forslag om reetablering af egenkapitalen. Det forventes, at driften i de kommende år vil blive overskudsgivende, således at egenkapitalen reableres.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale på bil. Der er leasingforpligtelse på ca. tkr. 120.

Tilgodehavende debitorer pr. 31.12.2014 udgør tkr. 388 er tkr. 300 tilbageholdt entreprisesum modsvarende garantiforpligtelser.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registeret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

AR Distribution, c/o Rasmus Peter Kristensen, Viborggade 21, 2100 Ø

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets aktionær og direktør Rasmus Peter Kristensen.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.