

## **Daimler Scandinavia ApS**

Generatorvej 8 D  
2860 Søborg

CVR.nr. 13 22 69 89

### **Årsrapport for året 2015/16**

27. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/2 2017.



**Dirigent**  
Ib Brønnum

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Daimler Scandinavia ApS  
Generatorvej 8 D  
2860 Søborg

Telefon: 4450 3650  
Telefax: 4450 3641  
Hjemmeside: [www.daimler.dk](http://www.daimler.dk)  
E-mail: [ib@daimler.dk](mailto:ib@daimler.dk)

CVR-nr.: 13 22 69 89  
Stiftet: 1. juni 1989  
Hjemsted: Søborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Ib Brønnum

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri og hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens og direktionens skøn.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Daimler Scandinavia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 24. februar 2017

**I direktionen**



Ib Brønnum

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Daimler Scandinavia ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Daimler Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 24. februar 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37.12.19.24

  
Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Daimler Scandinavia ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger:**

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

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **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** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-7 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 7 år, scrapværdi 0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger:

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudt skat:

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, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>390.346</b>	<b>1.393.667</b>
1 Personaleomkostninger	-873.296	-1.191.061
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-8.852	-40.296
Nedskrivning af omsætningsaktiver	3.898	-583.885
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-487.904</b>	<b>-421.575</b>
Andre finansielle indtægter	138	29.719
Andre finansielle omkostninger	-55.841	-56.258
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-543.607</b>	<b>-448.114</b>
Skat af årets resultat	0	-76.770
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-543.607</b>	<b>-524.884</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-543.607	-524.884
	<b>-543.607</b>	<b>-524.884</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	72.170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>72.170</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender (anl)	35.540	34.505
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>35.540</u>	<u>34.505</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>35.540</u>	<u>106.675</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	530.736	508.236
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>530.736</u>	<u>508.236</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	231.467	623.179
Andre tilgodehavender	0	509.812
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>231.467</u>	<u>1.132.991</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>28.883</u>	<u>304.429</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>791.086</u>	<u>1.945.656</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>826.626</u>	<u>2.052.331</u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	165.000	165.000
3 Reserve for opskrivninger	0	0
4 Overført overskud eller underskud	142.449	686.056
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>307.449</u></b>	<b><u>851.056</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	4.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.160	627.908
Anden gæld	352.017	569.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>519.177</u></b>	<b><u>1.201.275</u></b>
<b>5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>519.177</u></b>	<b><u>1.201.275</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>826.626</u></b>	<b><u>2.052.331</u></b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	724.300	1.038.315
Pensioner	118.272	118.982
Andre omkostninger til social sikring	30.724	33.764
	<u>873.296</u>	<u>1.191.061</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	165.000	165.000
	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>		
Opskrivninger udgåede aktiver	0	-668.695
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	686.056	542.245
Regulering af afledte finansielle instrumenter	0	668.695
Overført årets resultat	-543.607	-524.884
	<u>142.449</u>	<u>686.056</u>
<b>5 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 6 måneder.		
Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør	47.058	47.058
	<u>47.058</u>	<u>47.058</u>