

# VAC Revision ApS

Registrerede Revisorer

Centrumgaden 3.2 · 2750 Ballerup · Tlf: 44 66 26 22 · Fax: 44 66 26 33



## Danplus ApS

(CVR nr. 14 29 88 78)

Sofienhøjvej 1, 2300 København K

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016.

Dirigent

  
Joan Lykke Stensbøl

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 2015 .....	9
Balance pr. 31. december 2015 .....	10
Noter .....	12

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

Danplus ApS  
Sofienhøjvej 1  
2300 København K  
Hjemstedskommune: København

**CVR-nummer**

14 29 88 78

**Direktion**

Administrerende direktør, Joan Lykke Stensbøl

**Kapitalejer**

Danplus Holding ApS, København

**Revisor**

VAC Revision ApS  
Centrumgaden 3, 2. sal  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Amagerbrogade 67  
2300 København K

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

København, den 31. maj 2016.

**Direktion**



Joan Lykke Stensbøl  
Administrerende direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Danplus ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Danplus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2016.

### VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive handel med naturprodukter samt dertil beslægtede områder.

Ovenstående har været selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 25.482.

## Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

## Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Danplus Holding ApS, København

## Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

### Produktudvikling

Der foregår ikke nogen udviklingsaktiviteter i selskabet ud over normal produktudvikling, som afholdes direkte over resultatopgørelsen.

### Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Bygninger.....	25-50 år
Driftsmidler og inventar.....	3 - 5 år
Automobiler.....	5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

### Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Opskrivninger**

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### **Gæld**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

2014		Noter	
720.440	<b>Bruttofortjeneste</b>		748.511
-554.598	Personaleomkostninger .....	1	-585.814
-113.401	Af- og nedskrivninger .....	2	-113.401
12.255	Nedskrivning af omsætningsaktiver .....		0
<u>64.696</u>	<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u>49.296</u>
2.722	Finansielle indtægter .....		41.109
<u>-48.609</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-48.920</u>
18.809	<b>Resultat før skat</b>		41.485
<u>-9.670</u>	Skat af årets resultat .....	3	<u>-16.003</u>
<u><u>9.139</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>25.482</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	0
Overført resultat .....	<u>25.482</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u><u>25.482</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

### Aktiver

2014		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
1.601.803	Bygninger.....	4	1.601.803
248.838	Driftsmidler og inventar .....	5	149.803
<u>1.850.641</u>	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>1.751.606</u>
<u>1.850.641</u>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.751.606</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Varebeholdninger</u>		
461.360	Råvarer og hjælpematerialer.....		510.675
<u>461.360</u>	Varebeholdninger i alt .....		<u>510.675</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
37.711	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		26.292
48.936	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		9.432
0	Andre tilgodehavender .....		0
<u>86.647</u>	Tilgodehavender i alt .....		<u>35.724</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
<u>5.705</u>	Likvide beholdninger i alt .....		<u>23.430</u>
<u>553.712</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>569.829</u>
<u><u>2.404.353</u></u>	<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.321.435</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

### Passiver

2014		Noter
	<b>Egenkapital</b>	
185.000	Virksomhedskapital .....	185.000
137.839	Reserve for opskrivninger.....	152.205
0	Øvrige reserver.....	0
181.469	Overført resultat .....	206.951
<b>504.308</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>544.156</b>
		6
	<b>Forpligtelser</b>	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
10.316	Hensættelse til udskudt skat.....	0
10.316	Hensatte forpligtelser i alt .....	0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
1.269.800	Gæld til pengeinstitutter m.v. ....	7 1.108.616
1.269.800	Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	1.108.616
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
248.543	Gæld til pengeinstitutter m.v. ....	7 331.131
120.393	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	81.857
0	Selskabsskat .....	0
250.993	Anden gæld .....	255.675
619.929	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	668.663
<b>1.900.045</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>1.777.279</b>
<b>2.404.353</b>	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.321.435</b>
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. ....	8
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser .....	9
	Nærtstående parter, ejerforhold m.v. ....	10

## Noter

<b>2014 1. Personalemkostninger</b>		
635.514	Løn, gager og vederlag.....	623.674
-87.084	Værdi af frie personalegoder.....	-74.484
5.365	Andre udgifter til social sikring.....	5.165
0	Pensionsbidrag.....	29.850
803	Befordrings- og rejsegodtgørelse.....	859
0	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	750
<u>554.598</u>		<u>585.814</u>
<u>1</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	<u>1</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
14.366	Bygninger .....	14.366
99.035	Driftsmidler og inventar.....	99.035
<u>113.401</u>		<u>113.401</u>
0	Avance ved salg af driftsmidler.....	0
<u>113.401</u>		<u>113.401</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
16.940	Aktuel skat .....	26.319
-7.270	Ændring af udskudt skat .....	-10.316
<u>9.670</u>		<u>16.003</u>

## Noter

### 4. Bygninger

#### Matr.nr. 794 Sundbyvester lejl. 35

Anskaffelsessum primo .....	1.601.803
Tilgang .....	0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver .....	0
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>1.601.803</u>
Op-/ nedskrivninger primo.....	137.839
Op-/ nedskrivninger .....	14.366
Op-/ nedskrivninger ultimo.....	<u>152.205</u>
Afskrivninger primo .....	137.839
Afskrivninger .....	14.366
Afskrivninger ultimo .....	<u>152.205</u>
<b>Bogført værdi</b>	<b><u>1.601.803</u></b>

Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 1.650.000.

### 5. Driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo.....	595.174
Årets tilgang.....	0
Årets afgang, afhændede/udrangerede aktiver.....	0
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>595.174</u>
Afskrivninger primo.....	346.336
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver.....	0
Årets afskrivninger.....	99.035
Afskrivninger ultimo.....	<u>445.371</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>149.803</u></b>

## Noter (fortsat)

	<b>2014 6. Egenkapital</b>	
	<b>Virksomhedskapital</b>	
185.000	Saldo primo .....	185.000
185.000		185.000
	Virksomhedskapitalen består af 185 anparter à kr. 1.000.	
	<b>Reserve for opskrivninger</b>	
123.473	Saldo primo.....	137.839
14.366	Årets henlæggelse.....	14.366
137.839		152.205
	<b>Øvrige reserver</b>	
0	Forslag til udbytte.....	0
0		0
	<b>Overført resultat</b>	
172.330	Overført fra tidligere år.....	181.469
9.139	Årets resultat .....	25.482
0	Udlodning af udbytte .....	0
181.469		206.951
504.308	<b>Egenkapital i alt</b>	544.156
	<b>7. Gæld til pengeinstitutter m.v.</b>	
179.734	Nykredit autolån.....	125.384
1.210.066	Nykredit tilpasningslån, nom. kr. 1.109.274.....	1.105.845
128.543	Jyske Bank .....	208.518
-248.543	Afdrag næste år.....	-331.131
1.269.800		1.108.616

Heraf forfalder kr. 773.882 til betaling 5 år efter balancetidspunktet.

## Noter (fortsat)

### 8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

### 9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Hæftelser matr. 794 Sundbyvester

Ejerpantebrev ejerforening.....	82.296
Ejerpantebrev Nykredit.....	1.350.000
Ejerpantebrev Jyske Bank.....	123.328
Ejerpantebrev Jyske Bank.....	277.000
	<hr/>
	1.832.624
	<hr/> <hr/>

Til sikkerhed for ovenstående er der stillet sikkerhed i ejendom med bogført værdi kr. 1.601.803.

Overfor Nykredit Leasing er der stillet sikkerhed i automobil med bogført værdi kr. 102.865.

Endvidere er der afgivet selvskyldnerkaution af virksomhedsdeltager overfor kreditinstitut.

### 10. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

#### Bestemmende indflydelse:

Danplus Holding ApS der er hovedanpartshaver.

#### Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Danplus Holding ApS, Sofienhøjvej 1, 2300 København S.

#### Koncernforhold:

#### Moderselskab:

Danplus Holding ApS, Sofienhøjvej 1, 2300 København S.

#### Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til og fra moderselskabet Danplus Holding ApS på markedsmæssige vilkår.