



DV Trading A/S

Gedevasevej 37
3520 Farum
CVR-nr. 14918582

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.07.2024

Carsten Marcell
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DV Trading A/S
Gedevasevej 37
3520 Farum

CVR-nr.: 14918582
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Inga Marcell, formand
Carsten Marcell
Kirsten Birgit Theter

Direktion

Carsten Marcell

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for DV Trading A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 02.07.2024

Direktion

Carsten Marcell

Bestyrelse

Inga Marcell
formand

Carsten Marcell

Kirsten Birgit Theter

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DV Trading A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DV Trading A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henviser til anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at selskabet forventes afviklet efter reglerne om solvent likvidation. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 den relevante lovgivning.

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

København, den 02.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27762

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver handel med nyere og ældre IT-udstyr over hele verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -1,8 mio.kr. hvilket anses som en væsentligt forværring i forhold til ledelsens forventning til året. Selskabet har derfor negativ egenkapital med 1,1 mio.kr.

Forventet udvikling

Selskabet forventer at afvikle dets driftsaktiviteter i 2024. Moderselskabet, CIML Holding ApS og selskabets ultimative ejere har afgivet en støtteerklæring, som sikrer, at en solvent afvikling af selskabets driftsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i 2024 iværksat en afvikling af sine driftsaktiviteter. Årsregnskabet er på denne baggrund ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift, men under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser forventes realiseret i forbindelse med afviklingen.

Den forventede solvente afvikling af selskabets driftsaktiviteter har påvirket årets resultat for 2023 og egenkapitalen pr. 31. december 2023 med i alt 1,3 mio.kr., som følge af revurdering af selskabets varelagre og skatteaktiver.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(926.003)	499.839
Distributionsomkostninger		(5.091)	(133.711)
Administrationsomkostninger		(463.657)	(522.953)
Driftsresultat		(1.394.751)	(156.825)
Andre finansielle indtægter		0	22.247
Andre finansielle omkostninger		(200.758)	(123.217)
Resultat før skat		(1.595.509)	(257.795)
Skat af årets resultat	4	(171.225)	(171.574)
Årets resultat		(1.766.734)	(429.369)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.766.734)	(429.369)
Resultatdisponering		(1.766.734)	(429.369)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	139.787
Materielle aktiver		0	139.787
Deposita		26.849	26.849
Udskudt skat		0	171.225
Finansielle aktiver		26.849	198.074
Anlægsaktiver		26.849	337.861
Fremstillede varer og handelsvarer		1.000.000	2.422.767
Varebeholdninger	5	1.000.000	2.422.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.088	39.953
Andre tilgodehavender		17.606	0
Periodeafgrænsningsposter		32.586	179.685
Tilgodehavender		70.280	219.638
Omsætningsaktiver		1.070.280	2.642.405
Aktiver		1.097.129	2.980.266

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(1.628.024)	138.709
Egenkapital		(1.128.024)	638.709
Bankgæld		1.790.276	1.733.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.803	193.702
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.102	151.352
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		88.035	199.441
Anden gæld		75.937	63.513
Kortfristede gældsforpligtelser		2.225.153	2.341.557
Gældsforpligtelser		2.225.153	2.341.557
Passiver		1.097.129	2.980.266
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Personaleomkostninger	3		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	138.710	638.710
Årets resultat	0	(1.766.734)	(1.766.734)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.628.024)	(1.128.024)

Noter

1 Going concern

Årsregnskabet er ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift, men under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser forventes realiseret i forbindelse med afvikling.

Selskabet forventer at afvikle dets driftsaktiviteter i 2024.

Moderselskabet, CIML Holding ApS og selskabets ultimative ejere har afgivet en støtteerklæring, som sikrer en solvent afvikling af selskabets driftsaktiviteter.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets har i 2024 iværksat en afvikling af sine driftsaktiviteter, jf note 1.

3 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

4 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	171.225	171.574
	171.225	171.574

5 Varebeholdninger

Varelageret er nedskrevet til ledelsens bedste estimat over værdien ved et samlet salg. Denne værdi er forbundet med stor usikkerhed.

Der er for varebeholdninger nedskrevet 1,1 mio. kr.

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 2 aktier a 250.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 9 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber CIML Holding ApS, der er administrationsselskabet, ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er ydet virksomhedspant på 1 mio. kr. i selskabets aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden forventes afviklet efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres ved afhændelse fremfor fortsat drift.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af valutakursgevinster på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CIML Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug, med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte

skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til den laveste værdi af anskaffelses- eller nettorealiseringspris, hvor anskaffelsesprisen baseres på FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.