



DV Trading A/S

Gedevasevej 37
3520 Farum
CVR-nr. 14918582

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2022

Carsten Marcell
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DV Trading A/S
Gedevasevej 37
3520 Farum

CVR-nr.: 14918582
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Inga Marcell, formand
Pernille Høybye Touborg
Carsten Marcell

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 20.06.2022

Direktion

Carsten Marcell

Bestyrelse

Inga Marcell
formand

Pernille Høybye Touborg

Carsten Marcell

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 årsregnskabsloven.

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

København, den 20.06.2022

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten på Enterprise storage-hardware i de store datacentre har været i en positiv udvikling, og vi har i 2021 endelig set en omsætningsfremgang efter stagnation og tilbagegang i COVID-19 årene.

Med et EBITA på kr. 96.664 for 2021, udviser årets resultat efter skat et underskud på kr. 24.426, som er fratrukket virksomhedens frie reserver.

Selskabets egenkapital udgør kr. 1.068.079.

Den positive udvikling i markedsaktiviteterne er fortsat i starten af 2022, og det er ledelsens forventning at denne udvikling vil fortsætte resten af året.

Vi forventer således en konsolidering af virksomhedens finansielle stilling og indtjening i 2022.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Udskudt skat er indregnet med et aktiv på 343 t.kr. Aktivet er indregnet, idet ledelsen forventer, at indtjeningen i de kommende år vil være tilstrækkelig til at anvende skatteaktivet.

Dette er baseret på, at indtjeningen, efter en periode under Corona-pandemien med dårlig indtjening, forventes at normalisere sig på et noget højere bruttoresultatniveau i de kommende år.

Som følge af, at indregningen er baseret på fremskrivninger og forventninger, er værdien af skatteaktivet forbundet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		648.543	666.197
Distributionsomkostninger		(8.700)	(50.791)
Administrationsomkostninger		(543.179)	(613.808)
Driftsresultat		96.664	1.598
Andre finansielle omkostninger		(129.301)	(149.584)
Resultat før skat		(32.637)	(147.986)
Skat af årets resultat	2	7.181	32.139
Årets resultat		(25.456)	(115.847)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(25.456)	(115.847)
Resultatdisponering		(25.456)	(115.847)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.267	170.135
Materielle aktiver		157.267	170.135
Deposita		26.849	26.849
Udskudt skat	3	342.799	335.618
Finansielle aktiver		369.648	362.467
Anlægsaktiver		526.915	532.602
Fremstillede varer og handelsvarer		2.722.392	2.982.233
Varebeholdninger		2.722.392	2.982.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.401	123.654
Periodeafgrænsningsposter		72.097	42.552
Tilgodehavender		120.498	166.206
Omsætningsaktiver		2.842.890	3.148.439
Aktiver		3.369.805	3.681.041

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		568.079	593.535
Egenkapital		1.068.079	1.093.535
Bankgæld		1.704.798	1.841.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.848	141.368
Gæld til tilknyttede virksomheder		157.802	165.054
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		183.426	255.776
Anden gæld		106.852	183.732
Kortfristede gældsforpligtelser		2.301.726	2.587.506
Gældsforpligtelser		2.301.726	2.587.506
Passiver		3.369.805	3.681.041
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	593.535	1.093.535
Årets resultat	0	(25.456)	(25.456)
Egenkapital ultimo	500.000	568.079	1.068.079

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Antal ansatte pr. balancedagen	2	2

2 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	9.309	(27.809)
Ændring af udskudt skat	(16.490)	(4.330)
	(7.181)	(32.139)

3 Udskudt skat

Udskudt skat er indregnet med fuld værdi, idet selskabet forventer at indtjeningen over de kommende år vil være tilstrækkelig til at anvende skatteaktivet. Som følge af, at indregningen er baseret på fremskrivninger og forventninger er værdien af skatteaktivet forbundet med en vis usikkerhed.

4 Virksomhedskapital

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

Der har ikke være ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 8 år.

5 Eventualforpligtelser

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

6 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 sædvanlige 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 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:

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.