

Team DS A.m.b.a.
Storhaven 7
7100 Vejle
CVR-nr. 25153936

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2019

Dirigent

Navn: Morten Bünemann Dalsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Team DS A.m.b.a.
Storhaven 7
7100 Vejle

CVR-nr.: 25153936

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Peter Weje Nielsen, formand
Michael Hjorth
Jens Kristian Bøgild Sommer

Direktion

Birgit Strange

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Team DS A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19.02.2019

Direktion

Birgit Strange

Bestyrelse

Peter Weje Nielsen
formand

Michael Hjorth

Jens Kristian Bøggild Sommer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Team DS A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Team DS A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Som anført i årsregnskabets note 1 er selskabet indbragt for Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet (SØIK) med henblik på strafferetlig forfølgelse i anledning af overtrædelse af konkurrencelovgivningen. Sagen forventes afgjort med en bøde. Der er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet betydelig usikkerhed knyttet til det forventede bødeforlæg, der fastlægges af SØIK. Ledelsen har indregnet en hensat forpligtelse på 300 t.kr. i anledning af sagen. Vores konklusion er ikke modificeret som følge heraf, men vi gør opmærksom på usikkerheden knyttet til den indregnede forpligtelse.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Kolding, den 19.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i indkøb af fotoartikler samt afsætning heraf til medlemmerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 109 t.kr. Resultatet er som forventet.

Ved udgangen af 2018 er der 52 medlemmer.

Medlemmerne har til fordel for selskabet afgivet pant i andelsindskud og vedtægtsmæssige reserver i foreningen og/eller stillet anden form for sikkerhed for samhandlen, hvilket medvirker til at reducere selskabets risiko for tab på tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabets note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.518.283	4.853.962
Personaleomkostninger	2	(4.324.131)	(4.384.705)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(45.062)</u>	<u>(71.178)</u>
Driftsresultat		149.090	398.079
Andre finansielle indtægter		82.062	103.162
Andre finansielle omkostninger		<u>(88.867)</u>	<u>(102.693)</u>
Resultat før skat		142.285	398.548
Skat af årets resultat	4	<u>(33.004)</u>	<u>(45.618)</u>
Årets resultat		<u>109.281</u>	<u>352.930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til vedtægtsmæssige reserver		<u>109.281</u>	<u>352.930</u>
		<u>109.281</u>	<u>352.930</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.310	79.372
Materielle anlægsaktiver	5	34.310	79.372
Anlægsaktiver		34.310	79.372
Fremstillede varer og handelsvarer		10.906.615	13.777.498
Varebeholdninger		10.906.615	13.777.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.612.696	12.185.308
Andre tilgodehavender		540.240	1.112.506
Tilgodehavender		10.152.936	13.297.814
Likvide beholdninger		7.710	11.891
Omsætningsaktiver		21.067.261	27.087.203
Aktiver		21.101.571	27.166.575

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	520.000	540.000
Vedtægtsmæssige reserver		<u>5.286.102</u>	<u>6.171.898</u>
Egenkapital		<u>5.806.102</u>	<u>6.711.898</u>
Andre hensatte forpligtelser	7	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Bankgæld		3.770.348	7.876.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.132.067	10.192.883
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8	1.562.193	1.814.123
Anden gæld		<u>530.861</u>	<u>571.265</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.995.469</u>	<u>20.454.677</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.995.469</u>	<u>20.454.677</u>
Passiver		<u>21.101.571</u>	<u>27.166.575</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Vedtægts- mæssige reserver kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	540.000	6.171.898	6.711.898
Kapitalforhøjelse	10.000	0	10.000
Kapitalnedsættelse	(30.000)	(995.077)	(1.025.077)
Årets resultat	0	109.281	109.281
Egenkapital ultimo	520.000	5.286.102	5.806.102

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Konkurrenceankenævnet har den 21.12.2018 stadfæstet afgørelsen om, at selskabet har overtrådt konkurrencelovgivningen. Konkurrencerådet har i forlængelse af afgørelsen indbragt selskabet til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) med henblik på strafferetlig forfølgelse, som forventes at blive afgjort med et bødeforlæg.

Der forventes afgørelse i sagen i løbet af sommeren 2019, hvor bøden udmåles endeligt af SØIK. Denne kan dog efterfølgende indbringes for domstolene, såfremt selskabet vælger at anke denne. Der er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet betydelig usikkerhed knyttet til vurderingen af størrelsen på det forventede bødeforlæg. Ledelsen har skønsmæssigt hensat 300.000 kr. i anledning af sagen, men det endelige beløb kan vise sig at være både større eller mindre, ligesom afvigelsen kan være væsentlig.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.818.558	3.911.827
Pensioner	347.680	335.232
Andre omkostninger til social sikring	106.092	85.444
Andre personaleomkostninger	51.801	52.202
	4.324.131	4.384.705
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	45.062	71.178
	45.062	71.178

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	35.000	43.000
Regulering vedrørende tidligere år	(1.996)	2.618
	33.004	45.618

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.156.621
Afgange	<u>(1.690.971)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.465.650</u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.077.249)
Årets afskrivninger	(45.062)
Tilbageførsel ved afgang	<u>1.690.971</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.431.340)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.310</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære andele	<u>52</u>	10000	<u>520.000</u>
	<u>52</u>		<u>520.000</u>

7. Andre hensatte forpligtelser

Der henvises til note 1.

8. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Regnskabsposten omfatter den del af medlemmernes kapitalkonti, som overstiger de vedtægtsmæssige reserver pr. statusdagen. Regnskabsposten indeholder desuden beløb, som medlemmerne har indbetalt, som sikkerhed for samhandel.

	2018 kr.	2017 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>143.716</u>	<u>140.000</u>

Forpligtelsen vedrører huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Der henvises til note 1.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. omfattende tilgodehavender fra salg samt varebeholdninger. Virksomhedspantet ligger til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør 9.613 t.kr. (2017: 12.185 t.kr.) og regnskabsmæssig værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 10.907 t.kr. (2017: 13.777 t.kr.).

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat for andelsforeningen. Andelsforeningens skat beregnes på baggrund af foreningens skattepligtige indkomst, som baseres på foreningens skattemæssige formue ultimo året.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

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

I det omfang medlemmernes kapitalkonti (inkl. årets overførsel) overstiger de vedtægtsmæssige reserver pr. statusdagen, indregnes de disponible medlemsreserver under posten "gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse".