

# Dansani Retail ApS

Finlandsvej 8  
6100 Haderslev

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2018

Ryon Thomsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Dansani Retail ApS

Finlandsvej 8

6100 Haderslev

Telefonnummer: 45935309

Fax: 33934485

e-mailadresse: [rht@dansani.dk](mailto:rht@dansani.dk)

CVR-nr: 25512960

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dansani Retail ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2017.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27/03/2018

## **Direktion**

Ryon Haaland Thomsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive baderumsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i regnskabsåret har været mindre end forventet.

Selskabet har på balancedagen tabt egenkapitalen, og ledelsen vil i overensstemmelse med selskabsloven redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

## Revision

For regnskabsåret 2018 er revision fravalgt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Dansani Retail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Dansani Retail ApS er en dattervirksomhed af Dansani Holding A/S, Finlandsvej 8, 6100 Haderslev. Årsregnskabet for Dansani Retail ApS indgår i koncernregnskabet for Friis Group A/S.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Selskabets ydelser leveres på et marked med forholdsvis få aktører, hvorfor markedet må betragtes som yderst overskueligt og gennemsigtigt.

Årsregnskabsloven's §32 er anvendt, i henhold til hvilken nettoomsætning, omkostninger til råvarer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "bruttoresultat" i den offentliggjorte årsrapport.

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

#### **Balance**

##### Immaterielle anlægsaktiver

##### Konceptudvikling

Konceptudviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets koncept..

Aktiverede konceptudviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelse af konceptet afskrives konceptudviklingsomkostningerne lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar samt driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Aktuel skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Egenkapital - Udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Egenkapital - Reserver for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Lejeforpligtelser anføres under eventualforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-340.667</b>	<b>-261.085</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.245.303	-845.701
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-696.948	-457.829
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-2.282.918</b>	<b>-1.564.615</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.285	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-143.603	-74.812
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-2.410.236</b>	<b>-1.639.427</b>
Skat af årets resultat .....	3	506.721	382.360
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.903.515</b>	<b>-1.257.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver .....		-297.456	694.063
Overført resultat .....		-1.606.059	-1.951.130
<b>I alt .....</b>		<b>-1.903.515</b>	<b>-1.257.067</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter ....		396.607	694.063
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>396.607</b>	<b>694.063</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.255.050	1.632.997
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.255.050</b>	<b>1.632.997</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.651.657</b>	<b>2.327.060</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		753.236	589.662
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>753.236</b>	<b>589.662</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		245.546	72.392
Andre tilgodehavender .....		220.421	50.115
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>465.967</b>	<b>122.507</b>
Likvide beholdninger .....		5.890	4.550
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.225.093</b>	<b>716.719</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.876.750</b>	<b>3.043.779</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Øvrige reserver .....		396.607	694.063
Overført resultat .....		-3.458.837	-1.852.778
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.762.230</b>	<b>-858.715</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		125.610	177.047
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>125.610</b>	<b>177.047</b>
Gæld til banker .....		500.763	495.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		294.612	86.080
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.537.535	3.004.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		180.460	140.212
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.513.370</b>	<b>3.725.447</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.513.370</b>	<b>3.725.447</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.876.750</b>	<b>3.043.779</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo .....	300.000	694.063	-1.852.778	-858.715
Årets resultat .....		-297.456	-1.606.059	-1.903.515
Egenkapital, ultimo .....	300.000	396.607	-3.458.837	-2.762.230

Anpartskapitalen består af 300 anparter a nominelt 1.000 DKK.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.203.904	672.791
Pensionsbidrag	0	53.958
Kompensationer og refusioner	0	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	41.399	104.182
Skattefrie godtgørelser	0	10.795
Andre omkostninger til social sikring	0	3.975
	<b>1.245.303</b>	<b>845.701</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Konceptudvikling	297.456	198.304
Maskiner og inventar	399.492	259.525
	<b>696.948</b>	<b>457.829</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-455.284	-559.407
Ændring af udskudt skat	-51.437	177.047
	<b>-506.721</b>	<b>-382.360</b>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Konceptudvikling</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	892.367
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>892.367</b>
Af- og nedskrivning primo	198.304
Årets afskrivning	297.456
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>495.760</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>396.607</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Maskiner og</b>
	<b>inventar</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1.892.522
Tilgang	21.545
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.914.067</b>
Af- og nedskrivning primo	259.525
Årets afskrivning	399.492
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>659.017</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.255.050</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Dansani Retail ApS indgår i sambeskatning med Friis Group A/S. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for kildeskatter.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en samlet forpligtigelse i opsigelsesperioden på 2.355 tkr.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal ansatte, primo .....	3	0
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3	2
Antal ansatte, ultimo .....	3	3

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).