

Dansani Retail ApS

Finlandsvej 8
6100 Haderslev

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

Ryon Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dansani Retail ApS

Finlandsvej 8

6100 Haderslev

Telefonnummer: 45935309

e-mailadresse: rht@dansani.dk

CVR-nr: 25512960

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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.

Revision

For regnskabsåret 2019 er revision fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-137.585	-340.667
Personaleomkostninger		-966.432	-1.245.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-698.399	-696.948
Resultat af ordinær primær drift		-1.802.416	-2.282.918
Andre finansielle indtægter		56.716	16.285
Øvrige finansielle omkostninger		-192.275	-143.603
Ordinært resultat før skat		-1.937.975	-2.410.236
Skat af årets resultat	1	426.133	506.721
Årets resultat		-1.511.842	-1.903.515
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		-297.456	-297.456
Overført resultat		-1.214.386	-1.606.059
I alt		-1.511.842	-1.903.515

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		99.151	396.607
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	99.151	396.607
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.191.752	1.255.050
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.191.752	1.255.050
Anlægsaktiver i alt		1.290.903	1.651.657
Fremstillede varer og handelsvarer		1.001.693	753.236
Varebeholdninger i alt		1.001.693	753.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.422	245.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.387.433	
Periodeafgrænsningsposter		492.941	220.421
Tilgodehavender i alt		2.167.796	465.967
Likvide beholdninger		10.901	5.890
Omsætningsaktiver i alt		3.180.390	1.225.093
Aktiver i alt		4.471.293	2.876.750

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	300.000	300.000
Øvrige reserver		99.151	396.607
Overført resultat		326.777	-3.458.837
Egenkapital i alt		725.928	-2.762.230
Hensættelse til udskudt skat		40.610	125.610
Hensatte forpligtelser i alt		40.610	125.610
Gæld til banker		443.430	500.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.507	294.612
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.776.818	4.537.535
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		138.000	180.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.704.755	5.513.370
Gældsforpligtelser i alt		3.704.755	5.513.370
Passiver i alt		4.471.293	2.876.750

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-341.133	-455.284
Ændring af udskudt skat	-85.000	-51.437
	<u>-426.133</u>	<u>-506.721</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Konceptudvikling
	kr.
Kostpris primo	<u>892.367</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>892.367</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>495.760</u>
Årets afskrivning	297.456
Af- og nedskrivning ultimo	<u>793.216</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>99.151</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og inventar kr.
Kostpris primo	1.914.067
Tilgang	337.645
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.251.712
Af- og nedskrivning primo	659.017
Årets afskrivning	400.943
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.059.960
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.191.752

4. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 300 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2018.	300.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	300.000

5. 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 1.197 tkr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3

