

Dansani Retail ApS

Finlandsvej 8
6100 Haderslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2017

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

CVR-nr: 25512960

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27/03/2017

Direktion

Ryon Haaland Thomsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

For regnskabsåret 2017 er revision fravalgt

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 2017 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.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Reserve for udviklingsomkostninger

Punkt 1: Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Beløbet bindes på en særlig reserve, der ikke kan benyttes til udbytte eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, reduceres eller opløses reserven. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven for udviklingsomkostninger. Reserven for udviklingsomkostninger reduceres også med foretagne afskrivninger. Herved vil reserven ikke overstige det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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 finansiel 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. Nettoomsætningen 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 salgspris.

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 gælds metode 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-261.085	
Personaleomkostninger	1	-845.701	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-457.829	
Resultat af ordinær primær drift		-1.564.615	
Andre finansielle indtægter			12.035
Øvrige finansielle omkostninger		-74.812	-1.678
Ordinært resultat før skat		-1.639.427	10.357
Skat af årets resultat	3	382.360	-2.433
Årets resultat		-1.257.067	7.924
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		694.063	
Overført resultat		-1.951.130	7.924
I alt		-1.257.067	7.924

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		694.063	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	694.063	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.632.997	
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.632.997	
Anlægsaktiver i alt		2.327.060	
Fremstillede varer og handelsvarer		589.662	
Varebeholdninger i alt		589.662	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.392	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			414.306
Andre tilgodehavender		50.115	2.189
Tilgodehavender i alt		122.507	416.495
Likvide beholdninger		4.550	
Omsætningsaktiver i alt		716.719	416.495
Aktiver i alt		3.043.779	416.495

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Øvrige reserver		694.063	
Overført resultat		-1.852.778	98.352
Egenkapital i alt		-858.715	398.352
Hensættelse til udskudt skat		177.047	
Hensatte forpligtelser i alt		177.047	
Gæld til banker		495.149	3.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.080	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.004.006	14.630
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		140.212	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.725.447	18.143
Gældsforpligtelser i alt		3.725.447	18.143
Passiver i alt		3.043.779	416.495

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	300.000		98.352	398.352
Årets resultat		694.063	-1.951.130	-1.257.067
Egenkapital, ultimo	300.000	694.063	-1.852.778	-858.715

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	672.791	0
Pensionsbidrag	53.958	0
Kompensationer og refusioner	0	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	104.182	0
Skattefrie godtgørelser	10.795	0
Andre omkostninger til social sikring	3.975	0
	845.701	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Konceptudvikling	198.304	0
Maskiner og inventar	259.525	0
	457.829	0

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-559.407	2.433
Ændring af udskudt skat	177.047	0
	-382.360	2.433

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Konceptudvikling
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	892.367
Afgang	0
Kostpris ultimo	892.367
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	198.304
Af- og nedskrivning ultimo	198.304
Regnskabsmæssig værdi ultimo	694.063

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og
	inventar
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.892.522
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.892.522
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	259.525
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	259.525
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.632.997

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 3.480 tkr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

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

	2016	2015
Antal ansatte, primo	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0
Antal ansatte, ultimo	3	0