

# Danelmo ApS

Hjemstedsadresse: Rudebækvej 22, 2610 Rødovre

CVR-nummer 26 24 41 61

## Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

---

Dan Kellberg Jakobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Danelmo ApS Rudebækvej 22 2610 Rødovre  Hjemstedskommune: Rødovre
Direktion	Dan Kellberg Jakobsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. september 2001
Regnskabsår	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion og service inden for elektronik og apparatmontage samt tilknyttede aktiviteter

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2018 afhændet produktionsudstyr mv. og fraflyttede de lejede lokaler. Selskabets drift er stort set indstillet pr. 31. december 2018.

I 2019 har ledelsen sikret den nødvendige kapital til drift af selskabet i et mere beskedent niveau.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Danelmo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen har fravalgt revision og anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. maj 2019

Direktion

Dan Kellberg Jakobsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danelmo ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Danelmo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. maj 2019  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE23307

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Danelmo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

- Noter der ikke er lovkrævede for Klasse B

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	391.509	657.800
1 Personaleomkostninger	183.049	986.187
2 Afskrivninger	0	207.987
Resultat af primær drift	208.460	-536.374
Finansielle indtægter	0	476
3 Finansielle omkostninger	4.362	122.223
Resultat før skat	204.098	-658.121
4 Skat af årets resultat	0	450.000
Årets resultat	204.098	-1.108.121
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	204.098	-1.108.121
Disponeret	204.098	-1.108.121

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deposita	0	15.000
Finansielle anlægsaktiver	0	15.000
Anlægsaktiver	0	15.000
Fremstillede varer og handelsvarer	0	790.185
Varebeholdninger	0	790.185
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	4.017.838
Periodeafgrænsningsposter	0	82.947
Tilgodehavender	0	4.100.785
Likvide beholdninger	246.289	100
Omsætningsaktiver	246.289	4.891.070
Aktiver i alt	246.289	4.906.070

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.691.888	-3.895.986
Reserve for opskrivninger	0	0
5 Egenkapital	-3.566.888	-3.770.986
Gæld til pengeinstitutter	0	306.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	138.007
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.594.595	4.682.237
4 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	178.582	3.550.204
Kortfristet gæld	3.813.177	8.677.056
Gæld i alt	3.813.177	8.677.056
Passiver i alt	246.289	4.906.070
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	149.527
	Pensioner	20.835
	Andre omkostninger til social sikring	12.687
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>183.049</u>
	<u>          </u>	<u>986.187</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	<u>          </u>	<u>2</u>
2	Afskrivninger	
	Fortjeneste vedr. salg af produktionsanlæg og maskiner	0
	Indretning af lejede lokaler	-1.180.088
	<u>          </u>	<u>1.388.075</u>
	<u>          </u>	<u>207.987</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger moderselskab	0
	Renteomkostninger i øvrigt	4.362
	<u>          </u>	<u>122.223</u>
	<u>          </u>	<u>122.223</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	Skat vedrørende tidligere år	450.000
	<u>          </u>	<u>0</u>
	<u>          </u>	<u>450.000</u>

---

 Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning af anlægsaktiver
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.000	-3.895.986	0
Tilbageført opskrivning af anlægsaktiver	0	0	0
Årets resultat	0	204.098	0
Egenkapital 31. december	<hr/> 125.000	<hr/> -3.691.888	<hr/> 0

## 6 Eventualforpligtelser

Moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på t.kr. 3.595.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Danelmo Holding ApS som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser