COMFI GROUP DANMARK ApS

Hyrdeleddet 8
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

Bent Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	COMFI GROUP DANMARK ApS Hyrdeleddet 8 3660 Stenløse	
	e-mailadresse:	jesper@comfi.dk
	CVR-nr:	26377625
	Regnskabsår:	01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Handelsbanken Kongensgade 10 A 3550 Slangerup	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Comfi Group Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser forsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 19/05/2017

Direktion

Jesper Witte

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:
Selskabet hovedaktivitet er at sælge og udleje musikudstyr,cafémaskiner samt andre relaterede produkter.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold:
Årsrapporten viser et tilfredsstillende resultat, idet omsætningen har levet op til ledelsens forventninger.
Selskabet har i året afhændet et driftsmiddel og leaset et nyt, som er anført i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis:
Ingen

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 økonmiske 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.

Resultatopgørelse

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

Råvarer og hjælpematerialer
Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Ekstern assistance
Ekstern assistance vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed eller personer.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distibution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Des-

uden indregnes arbejdsbeklædning og øvringe personaleomkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger
Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidhører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Bygninger 20-40 år
Tekniske anlæg og maskiner 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under den af ligningsmyndighedernes fastsatte mindstegrænse, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret efter en individuel vurdering.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, 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 nettorealisationsværdi.

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 22,0%

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

til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til mortiseret kostpris, der for kontantlån svaret til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Nettoomsætning		1.427.734	1.422.138
Produktionsomkostninger	1	-502.092	-456.677
Bruttoresultat		**925.642**	**965.461**
Distributionsomkostninger		-271.277	-202.341
Administrationsomkostninger		-371.490	-320.872
Andre driftsindtægter		23.780	0
Andre driftsomkostninger		-52.543	-63.342
Resultat af ordinær primær drift		**254.112**	**378.906**
Øvrige finansielle omkostninger		-10.449	-6.856
Ordinært resultat før skat		**243.663**	**372.050**
Skat af årets resultat	2	-83.982	-92.714
Årets resultat		**159.681**	**279.336**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		159.681	279.336
I alt		**159.681**	**279.336**

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	11.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		710.334	480.434
Materielle anlægsaktiver i alt		**710.334**	**491.654**
Anlægsaktiver i alt		**710.334**	**491.654**
Råvarer og hjælpematerialer		410.475	463.146
Varebeholdninger i alt		**410.475**	**463.146**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.134	433.553
Tilgodehavender i alt		**256.134**	**433.553**
Likvide beholdninger		430.624	314.726
Omsætningsaktiver i alt		**1.097.233**	**1.211.425**
Aktiver i alt		**1.807.567**	**1.703.079**

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.148.084	868.748
Overført resultat		159.681	279.336
Egenkapital i alt		**1.432.765**	**1.273.084**
Hensættelse til udskudt skat		85.067	40.415
Hensatte forpligtelser i alt		**85.067**	**40.415**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.515	72.770
Skyldig selskabsskat		39.346	71.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.634	173.020
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		111.240	71.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**289.735**	**389.580**
Gældsforpligtelser i alt		**289.735**	**389.580**
Passiver i alt		**1.807.567**	**1.703.079**

Noter

1. Produktionsomkostninger

Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i selskabet i gennemsnit i 2016:	1	
Løn og gager		2.775
Pensioner		0
Andre omkostninger til social sikring		4.840
		7.615

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	39.346	75.874
Ændring af udskudt skat	44.652	16.945
Regulering vedrørende tidligere år	-16	-105
	83.982	92.714

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har gennem Nordania Finans leaset en VW Transporter.
Der mangler 40 leasingydelser af kr. 3.395 i alt kr. 135.800
Hertil kommer en tilbagekøbsværdi på kr. 71.000 efter endt leasing.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Direktør Jesper Witte, Hyrdeleddet 8, 3660 Stenløse