

Denray ApS

**Landbrugsvej 4
5260 Odense S**

CVR-nr. 26 60 14 60

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020

Sara Juul Kjølby
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Denray ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 1. december 2020

Direktion

Sara Juul Kjølby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Denray ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Denray ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Ethiske 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.

Tommerup, den 1. december 2020

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Denray ApS
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

CVR-nr.: 26 60 14 60

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Odense kommune

Direktion

Sara Juul Kjølby, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med røntgenudstyr samt servicering heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 529.740, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.143.548.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Denray ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kassebeholdning. Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 1.408.362 | 1.280 |
| Personaleomkostninger | 2 | -834.448 | -722 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 573.914 | 558 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -621 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 573.293 | 558 |
| Finansielle indtægter | | 610 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -5.369 | -1 |
| Resultat før skat | | 568.534 | 557 |
| Skat af årets resultat | 4 | -38.794 | 0 |
| Årets resultat | | 529.740 | 557 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 620.300 | 61 |
| Overført resultat | | -90.560 | 496 |
| | | 529.740 | 557 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> t.kr. |
|---|-------------|-------------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.011 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>18.011</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>18.011</u> | <u>0</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 335.840 | 201 |
| Varebeholdninger | | <u>335.840</u> | <u>201</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 771.054 | 109 |
| Andre tilgodehavender | | 109.626 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 6 | 22.192 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>902.872</u> | <u>109</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>953.925</u> | <u>1.409</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.192.637</u> | <u>1.719</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.210.648</u></u> | <u><u>1.719</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 398.248 | 489 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 620.300 | 61 |
| Egenkapital | 7 | <u>1.143.548</u> | <u>675</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.188 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>4.188</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld | | 51.250 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>51.250</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 238.817 | 302 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 730 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 34.606 | 0 |
| Anden gæld | | 737.509 | 742 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.011.662</u> | <u>1.044</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.062.912</u> | <u>1.044</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.210.648</u> | <u>1.719</u> |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.

Under andre driftsindtægter er indregnet kompensation i forbindelse med COVID-19 med kr. 177.626.

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 764.850 | 712 |
| Pensioner | 55.900 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.698 | 10 |
| | 834.448 | 722 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 160 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.209 | 1 |
| | 5.369 | 1 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 34.606 | 0 |
| Årets udskudte skat | 4.188 | 0 |
| | 38.794 | 0 |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 18.632 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 18.632 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 0 |
| Årets afskrivninger | 621 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | 621 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 18.011 |

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|---|-------------|---------------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 22.192 | 0 |

Virksomheden har kr. 22.192 tilgode hos nærtstående til virksomhedsdeltagere. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen uddeles som løn i det kommende regnskabsår. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

7 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125.000 | 488.808 | 61.000 | 674.808 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -61.000 | -61.000 |
| Årets resultat | 0 | -90.560 | 620.300 | 529.740 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 125.000 | 398.248 | 620.300 | 1.143.548 |

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2019 | Gæld 30. juni 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 51.250 | 0 | 0 |
| | 0 | 51.250 | 0 | 0 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nohrea Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter, kildeskatter samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 116 pr. 30. juni 2020, heraf er t.kr. 116 indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Selskabet har eventualforpligtelser på t.kr. 112.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor kreditinstitut har selskabet givet pant på nominelt t.kr. 1.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 1.107.