

KOMDIS A/S

Frugtmarkedet 11
2500 Valby

CVR-nr. 27931871

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Carsten Hagen Britze
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

KOMDIS A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KOMDIS A/S Frugtmarkedet 11 2500 Valby
CVR-nr.	27931871
Stiftelsesdato	1. januar 2004
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Per Rosenberg Andersen, Formand Carsten Hagen Britze Helle Lene Andersen Svend Erik Andersen Ole Dan Nielsen
Direktion	Carsten Hagen Britze, Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Jyske Bank Sydsjælland Erhverv Østergade 2 4700 Næstved

KOMDIS A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for KOMDIS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 31. maj 2016

Direktion

Carsten Hagen Britze
Direktør

Bestyrelse

Per Rosenberg Andersen
Formand

Carsten Hagen Britze

Helle Lene Andersen

Svend Erik Andersen

Ole Dan Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KOMDIS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOMDIS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31. maj 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive distributionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 492.648, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 9.567.358, og en egenkapital på kr. 5.107.354.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KOMDIS A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		22.750.461	22.823.051
Personaleomkostninger	1	-22.538.269	-22.449.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.926	-54.220
Andre driftsomkostninger		0	-146.838
Driftsresultat		159.266	172.543
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		249.279	413.620
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		177.611	165.437
Finansielle indtægter		25.138	39.707
Finansielle omkostninger	2	-37.808	-18.626
Resultat før skat		573.486	772.681
Skat af årets resultat	3	-80.838	-56.802
Årets resultat		492.648	715.879
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		249.279	510.668
Overført resultat		243.369	205.211
		492.648	715.879

KOMDIS A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	212.230	227.817
Materielle anlægsaktiver		212.230	227.817
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	964.947	715.668
Finansielle anlægsaktiver		964.947	715.668
Anlægsaktiver		1.177.177	943.485
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.005.052	1.262.247
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.099.429	3.799.262
Andre tilgodehavender		108.656	72.948
Udsudte skatteaktiver		30.548	42.101
Tilgodehavender		6.243.685	5.176.558
Andre værdipapirer og kapitalandele		975.735	1.035.553
Værdipapirer og kapitalandele		975.735	1.035.553
Likvide beholdninger		1.170.761	1.932.406
Omsætningsaktiver		8.390.181	8.144.517
Aktiver		9.567.358	9.088.002

KOMDIS A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	759.947	510.668
Overført resultat	9	3.847.407	3.604.037
Egenkapital		5.107.354	4.614.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		427.430	16.934
Selskabsskat		69.285	122.497
Anden gæld		3.956.790	4.327.617
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.499	6.249
Kortfristede gældsforpligtelser		4.460.004	4.473.297
Gældsforpligtelser		4.460.004	4.473.297
Passiver		9.567.358	9.088.002
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	20.695.112	20.644.270
Pensioner	1.355.576	1.288.140
Omkostninger til social sikring	480.248	476.779
Andre personaleomkostninger	7.333	40.261
	22.538.269	22.449.450
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	250	283
Andre finansielle omkostninger	37.558	18.343
	37.808	18.626
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	69.285	122.497
Regulering af udskudt skat	11.553	-65.695
	80.838	56.802
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	588.816	1.109.490
Regulering primo	0	-39.900
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	80.311	93.664
Afgang i årets løb	-78.000	-574.438
Kostpris ultimo	591.127	588.816
Af- og nedskrivninger primo	-360.999	-690.816
Regulering primo	0	39.900
Årets afskrivninger	-52.926	-54.220
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.028	344.137
Af- og nedskrivninger ultimo	-378.897	-360.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	212.230	227.817
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	205.000	125.000
Regulering primo	0	80.000
Kostpris ultimo	205.000	205.000
Opskrivninger primo	510.668	-40.581
Regulering primo	0	137.629
Årets resultat	249.279	413.620
Opskrivninger ultimo	759.947	510.668
Regnskabsmæssig værdi ultimo	964.947	715.668

Noter

2015

2014

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KOMDIS II ApS	København	100,00	403.342	160.442
KOMDIS III ApS	København	100,00	561.605	88.837
			964.947	249.279

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	510.668	0
Årets tilgang	249.279	510.668
Saldo ultimo	759.947	510.668

9. Overført resultat

Saldo primo	3.604.038	2.951.805
Overført fra overkurs ved emission	0	447.021
Årets tilgang	243.369	205.211
Saldo ultimo	3.847.407	3.604.037

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Restløbetiden er ca. 2 år og restforpligtelsen udgør ca. kr. 259.200.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor leverandør med kr. 880.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KOMDIS Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet pantsat indestående på bankkonti samt værdipapirer i depot. Værdien af det pantsatte udgør på statutidspunktet kr. 1.032.620.

Selskabet har stillet ubegrænset solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for bankengagement i tilknyttede virksomheder.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Rosenberg Andersen

bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:64063413-RID:1144415673546

IP: 93.165.134.170

02-06-2016 kl. 11:34:06 UTC

NEM ID 

Svend Erik Andersen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-852351540351

IP: 89.140.40.169

02-06-2016 kl. 11:36:31 UTC

NEM ID 

Helle Lene Andersen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-549632775409

IP: 89.140.40.169

02-06-2016 kl. 11:43:14 UTC

NEM ID 

Carsten Britze

direktør

Serienummer: CVR:27931871-RID:1252574075792

IP: 188.182.247.158

03-06-2016 kl. 05:02:32 UTC

NEM ID 

Carsten Britze

bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:27931871-RID:1252574075792

IP: 188.182.247.158

03-06-2016 kl. 05:02:32 UTC

NEM ID 

Ole Dan Nielsen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-370467831386

IP: 84.238.110.44

03-06-2016 kl. 14:08:26 UTC

NEM ID 

Brian Vahlkvist

registreret revisor

Serienummer: CVR:19723402-RID:15218795

IP: 5.103.130.208

03-06-2016 kl. 14:14:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MIO56-F7G7Z-ZXKFE-3AQTE-71X1N-APNQ4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>