

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

10. regnskabsår

Danmarks Distributionen ApS

Tinghøjgade 132
9493 Saltum

CVR-nr. 30 60 71 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2017

Dirigent: _____
Peter Damgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Danmarks Distributionen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 29. marts 2017

Direktion

Peter Damgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Danmarks Distributionen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danmarks Distributionen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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.

Aabybro, den 29. marts 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danmarks Distributionen ApS
Tinghøjgade 132
9493 Saltum

Telefon: 9888 1166
E-mail: info@dk-distribution.dk

CVR-nr.: 30 60 71 47
Stiftet: 8. juni 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Damgaard

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter distribution af reklameartikler og reklameformidling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danmarks Distributionen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder bildrift, rejseomkostninger og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, loka- leomkostninger, administrationsomkostninger og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer, samt tillæg og godtgørelse under aconto- skatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevæ- gelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 skat- temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til ned- sættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		3.464.441	3.902.025
Personaleomkostninger	1	3.475.980	3.494.538
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		159.597	94.620
Ordinært resultat før finansielle poster		-171.137	312.867
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.522	13.671
Andre finansielle indtægter		895	18.518
Andre finansielle omkostninger		14.583	11.981
Resultat før skat		-171.302	333.075
Skat af årets resultat	2	-31.632	79.574
Årets resultat		-139.670	253.501
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		544.272	390.771
Årets resultat		-139.670	253.501
Til disposition		404.602	644.272
Udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført til næste år		404.602	544.272
Disponeret i alt		404.602	644.272

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		757.576	590.485
Materielle anlægsaktiver i alt		757.576	590.485
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		89.030	87.283
Finansielle anlægsaktiver i alt		89.030	87.283
Anlægsaktiver i alt		846.606	677.768
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.128.156	762.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		363.370	331.581
Udskudt skatteaktiv		42.960	11.328
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
Periodeafgrænsningsposter		91.862	212.950
Tilgodehavender i alt		1.666.349	1.358.335
Likvide beholdninger		27.575	60.362
Omsætningsaktiver i alt		1.693.924	1.418.696
Aktiver i alt		2.540.530	2.096.465

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		404.602	544.272
Foreslået udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt	3	<u>529.602</u>	<u>769.272</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		532.482	100.256
Modtagne forudbetalinger fra kunder		892.687	637.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.697	221.065
Anden gæld		466.063	368.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.010.928</u>	<u>1.327.193</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.010.928</u>	<u>1.327.193</u>
Passiver i alt		<u>2.540.530</u>	<u>2.096.465</u>
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
	Løn, gager og vederlag	3.053.281	3.010.031
	Pensioner	302.603	334.832
	Andre udgifter til social sikring	120.097	149.675
	Personaleomkostninger i alt	3.475.980	3.494.538

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 kr.
	Skat af årets resultat	0	25.427
	Udskudt skat af årets resultat	-31.632	54.147
	Skat af årets resultat i alt	-31.632	79.574

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	100.000	544.272	769.272
	Årets resultat	0	0	-139.670	-139.670
	Udloddet udbytte	0	-100.000	0	-100.000
	Saldo ultimo	125.000	0	404.602	529.602

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en restløbetid på 21 måneder og en månedlig ydelse på kr. 3.351, i alt kr. 70.371 (ex. moms).