

Årsrapport for 2018

01.01.2018 - 31.12.2018

(12. regnskabsår)

Danmarks Distributionen ApS

Tinghøjgade 132
9493 Saltum

CVR-nr. 30 60 71 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019

dirigent : _____
Flemming Heidemann Gregersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Saltum, den 11. marts 2019

Direktion

Flemming Heidemann Gregersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Danmarks Distributionen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danmarks Distributionen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 11. marts 2019

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne12588

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danmarks Distributionen ApS
Tinghøjgade 132
9493 Saltum

CVR-nr.: 30 60 71 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Flemming Heidemann Gregersen

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Omkostninger til fragt, driftsomkostninger varebiler og rejseomkostninger indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 og gebyrer.

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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 i de respektive lande, der med balance dagens 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 og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.956.550	3.446.865
Personaleomkostninger	1	<u>-2.762.723</u>	<u>-3.249.625</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		193.827	197.240
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-266.563</u>	<u>-251.457</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-72.736	-54.217
Resultat før finansielle poster		-72.736	-54.217
Finansielle indtægter	2	15.417	650
Finansielle omkostninger		<u>-32.820</u>	<u>-14.710</u>
Resultat før skat		-90.139	-68.277
Skat af årets resultat	3	<u>14.589</u>	<u>9.650</u>
Årets resultat		<u>-75.550</u>	<u>-58.627</u>
Overført resultat		<u>-75.550</u>	<u>-58.627</u>
		<u>-75.550</u>	<u>-58.627</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		616.344	680.565
Materielle anlægsaktiver		616.344	680.565
Deposita		89.696	89.408
Finansielle anlægsaktiver		89.696	89.408
Anlægsaktiver i alt		706.040	769.973
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.063	680.539
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		383.942	369.175
Andre tilgodehavender		30.000	20.000
Udskudt skatteaktiv		67.199	52.610
Periodeafgrænsningsposter		122.535	123.084
Tilgodehavender		870.739	1.245.408
Likvide beholdninger		27.781	38.667
Omsætningsaktiver i alt		898.520	1.284.075
Aktiver i alt		1.604.560	2.054.048

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		270.425	345.975
Egenkapital	4	<u>395.425</u>	<u>470.975</u>
Gæld til kreditinstitutter		625.740	559.406
Modtagne forudbetalinger fra kunder		202.650	541.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.212	159.733
Anden gæld		253.533	322.834
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.209.135</u>	<u>1.583.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.209.135</u>	<u>1.583.073</u>
Passiver i alt		<u>1.604.560</u>	<u>2.054.048</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	2.414.630	2.846.124	
Pensioner	240.672	268.897	
Andre omkostninger til social sikring	69.601	69.541	
Andre personaleomkostninger	<u>37.820</u>	<u>65.063</u>	
	<u>2.762.723</u>	<u>3.249.625</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>	
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.767	0	
Andre finansielle indtægter	<u>650</u>	<u>650</u>	
	<u>15.417</u>	<u>650</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>-14.589</u>	<u>-9.650</u>	
	<u>-14.589</u>	<u>-9.650</u>	
4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>345.975</u>	<u>470.975</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-75.550</u>	<u>-75.550</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>270.425</u>	<u>395.425</u>

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Heidemann IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 24 måneder og en månedlig ydelse på kr. 3.642, i alt kr. 87.408 (ex. mnoms).

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 625.740, er der givet virksomhedspant på kr. 700.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre og driftsinventar og driftsmatriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør kr. 883.407.