

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(11. 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 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Flemming Heidemann Gregersen

**Revisor Team Nord**Registreret revisionsaktieselskab  
Tlf. 98 27 98 11 . Cvr. nr. 27 22 65 66  
rtn@rtn.dk . www.rtn.dkIndustrivej 10, 9440 Aabybro  
Jernbanegade 9, 1., 9460 Brovst



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 26. marts 2018

## Direktion

Flemming Heidemann Gregersen  
direktør

# 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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 26. marts 2018

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

Telefon: 9888 1166

E-mail: fg@dk-distribution.dk

Hjemmeside: www.dk-distribution.dk

CVR-nr.: 30 60 71 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Jammerbugt

**Direktion** Flemming Heidemann Gregersen, direktør

**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 2017 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 2017 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 vebiler og rejseomkostninger indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 sambeskatte 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.446.865</b>	<b>3.464.442</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.249.625</u>	<u>-3.475.981</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>197.240</b>	<b>-11.539</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-251.457</u>	<u>-159.597</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-54.217</b>	<b>-171.136</b>
Finansielle indtægter	2	650	14.417
Finansielle omkostninger		<u>-14.710</u>	<u>-14.583</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-68.277</b>	<b>-171.302</b>
Skat af årets resultat	3	<u>9.650</u>	<u>31.632</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-58.627</u></b>	<b><u>-139.670</u></b>
Overført resultat		<u>-58.627</u>	<u>-139.670</u>
		<b><u>-58.627</u></b>	<b><u>-139.670</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		680.565	757.576
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>680.565</u>	<u>757.576</u>
Deposita		89.408	89.030
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>89.408</u>	<u>89.030</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>769.973</u>	<u>846.606</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		680.539	1.128.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		369.175	363.370
Andre tilgodehavender		20.000	40.000
Udskudt skatteaktiv		52.610	42.960
Periodeafgrænsningsposter		123.084	91.862
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.245.408</u>	<u>1.666.348</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>38.667</u>	<u>27.576</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.284.075</u>	<u>1.693.924</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.054.048</u>	<u>2.540.530</u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		345.975	404.602
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>470.975</u></b>	<b><u>529.602</u></b>
Gæld til kreditinstitutter		559.406	532.482
Modtagne forudbetalinger fra kunder		541.100	892.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.733	119.697
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	33.273
Anden gæld		322.834	432.789
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.583.073</u></b>	<b><u>2.010.928</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.583.073</u></b>	<b><u>2.010.928</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.054.048</u></b>	<b><u>2.540.530</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	2.846.124	3.053.281	
Pensioner	268.897	302.603	
Andre omkostninger til social sikring	69.541	61.508	
Andre personaleomkostninger	65.063	58.589	
	<u><b>3.249.625</b></u>	<u><b>3.475.981</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13.522	
Andre finansielle indtægter	650	895	
	<u><b>650</b></u>	<u><b>14.417</b></u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	-9.650	-31.632	
	<u><b>-9.650</b></u>	<u><b>-31.632</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	404.602	529.602
Årets resultat	0	-58.627	-58.627
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>345.975</b></u>	<u><b>470.975</b></u>

## Noter

### 5 Eventualposter m.v.

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 36 måneder og en månedlig ydelse på kr. 3.772, i alt kr. 135.792 (ex. mnom).

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 559.406, 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 2017 udgør kr. 1.361.104.