

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### DANESE Distribution ApS

Kronprinsensgade 6, 1.  
1114 København K

CVR nr. 31188717

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxø  
Granvej 2  
4640 Faxø

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

#### Dirigent

Jakob Berre Eriksen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

Noter	11
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

DANESE Distribution ApS  
Kronprinsensgade 6, 1.  
1114 København K

Telefon: 3336 1234

Fax: 3336 1233

CVR-nr.: 31188717

Stiftelsesdato: 1. januar 2008

Hjemsted: Københavns Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Jakob Berre Eriksen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

## Bankforbindelse

Danske Bank

Torvet 6

4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

30. november 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engrosvirksomhed samt beslægtet virksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for DANESE Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 24. november 2016

**Direktion:**

Jakob Berre Eriksen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i DANESE Distribution ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DANESE Distribution ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 24. november 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DANESE Distribution ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		2.466.782	3.866.465
Personaleomkostninger	1.	-1.678.374	-1.528.920
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-181.401	-141.542
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>607.007</b>	<b>2.196.003</b>
Andre finansielle indtægter		0	220
Øvrige finansielle omkostninger		-5.537	-6.014
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>601.470</b>	<b>2.190.209</b>
Skat af årets resultat		-163.838	-530.572
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>437.632</b>	<b>1.659.637</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		437.632	1.659.637
<b>Disponeret i alt</b>		<b>437.632</b>	<b>1.659.637</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		493.835	531.049
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>493.835</b>	<b>531.049</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>493.835</b>	<b>531.049</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.459.582	1.128.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.178.720	773.084
Andre tilgodehavender		114.098	67.943
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.752.400</b>	<b>1.969.577</b>
Likvide beholdninger		2.766	1.583.090
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>2.766</b>	<b>1.583.090</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.755.166</b>	<b>3.552.667</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.249.001</b>	<b>4.083.716</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.307.368	2.869.736
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.432.368</b>	<b>2.994.736</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelser til udskudt skat		15.367	24.163
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>15.367</b>	<b>24.163</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		172.634	532.487
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>172.634</b>	<b>532.487</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		129.444	64.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		404.743	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.753	388.723
Anden gæld		60.692	64.427
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>628.632</b>	<b>532.330</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>801.266</b>	<b>1.064.817</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.249.001</b>	<b>4.083.716</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4	
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
Lønninger	1.602.234	1.405.901	
Pensioner	4.623	4.624	
Omkostninger til social sikring	31.592	26.181	
Andre personaleomkostninger	39.925	92.214	
	<b>1.678.374</b>	<b>1.528.920</b>	
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		814.522	
Tilgang		144.095	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>958.617</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo		-283.473	
Årets af- og nedskrivninger		-181.309	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>-464.782</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>493.835</b>	
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	125.000	2.869.736	2.994.736
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	437.632	437.632
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.307.368</b>	<b>3.432.368</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.