
Deki A/S

Roskildevej 327, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 47 00 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2016

Jan Hilmer Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Deki A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. juni 2016

Direktion

Jan Hilmer Larsen

Bestyrelse

Jan Hilmer Larsen

Susanne Marie Gønss

Vibeke Axt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Deki A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Deki A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 14. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Deki A/S
Roskildevej 327
2610 Rødovre

CVR-nr.: 31 47 00 72
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Rødovre

Bestyrelse

Jan Hilmer Larsen
Susanne Marie Gønss
Vibeke Axt

Direktion

Jan Hilmer Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

Ledelsesberetning

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 195.885, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 958.755.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen.

Selskabets ultimative hovedaktionær har overfor selskabet stillet ansvarlig lånekapital og træder således tilbage for øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital udgør ultimo regnskabsåret kr. 3.077.421.

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.386.597	2.471.717
Personaleomkostninger	1	-869.445	-900.706
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-761.730	-763.159
Resultat før finansielle poster		755.422	807.852
Finansielle indtægter		6.088	14.965
Finansielle omkostninger		-490.569	-568.509
Resultat før skat		270.941	254.308
Skat af årets resultat	3	-75.056	-114.576
Årets resultat		195.885	139.732

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		195.885	139.732
		195.885	139.732

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Udviklet hjemmeside		0	0
Goodwill		1.632.766	2.285.871
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.632.766	2.285.871
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.402	130.127
Materielle anlægsaktiver	5	44.402	130.127
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		200.000	200.000
Anlægsaktiver		1.877.168	2.615.998
Varebeholdninger		2.765.828	2.618.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.351	276.208
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.864	30.739
Andre tilgodehavender		172.841	170.023
Udskudt skatteaktiv		395.968	471.024
Periodeafgrænsningsposter		223.161	169.842
Tilgodehavender		1.060.185	1.117.836
Likvide beholdninger		9.821	4.924
Omsætningsaktiver		3.835.834	3.741.129
Aktiver		5.713.002	6.357.127

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.458.755	-1.654.640
Egenkapital	6	-958.755	-1.154.640
Ansvarlig lånekapital		2.280.821	2.279.816
Langfristet gæld	7	2.280.821	2.279.816
Ansvarlig lånekapital	7	796.600	796.600
Kreditinstitutter		2.453.446	3.345.102
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.569	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.959	219.524
Anden gæld		757.362	870.725
Kortfristet gæld		4.390.936	5.231.951
Gældsforpligtelser		6.671.757	7.511.767
Passiver		5.713.002	6.357.127
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.893.237	2.151.761
Pensioner	223.617	170.735
Andre omkostninger til social sikring	60.693	55.582
Andre personaleomkostninger	23.223	41.943
	<u>2.200.770</u>	<u>2.420.021</u>
Overført til produktionslønninger	-1.331.325	-1.519.315
	<u>869.445</u>	<u>900.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	653.105	653.105
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	108.625	110.054
	<u>761.730</u>	<u>763.159</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	75.056	114.576
	<u>75.056</u>	<u>114.576</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklet hjemmeside DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	73.000	6.531.053
	<u>73.000</u>	<u>6.531.053</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	73.000	4.245.182
Årets afskrivninger	0	653.105
	<u>73.000</u>	<u>4.898.287</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.632.766
Afskrives over	3 år	10 år

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.711.806
Tilgang i årets løb	22.900
Kostpris 31. december	<u>2.734.706</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.581.679
Årets afskrivninger	108.625
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.690.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	44.402
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.654.640	-1.154.640
Årets resultat	0	195.885	195.885
Egenkapital 31. december	500.000	-1.458.755	-958.755

Selskabskapitalen består af aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	2.280.821	2.279.816
Langfristet del	2.280.821	2.279.816
Inden for 1 år	796.600	796.600
	3.077.421	3.076.416

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	3.375	40.500
Mellem 1 og 5 år	0	3.375
	3.375	43.875
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	333.520	315.546

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Til sikkerhed for al gæld er stillet sikkerhed ved virksomhedspant pålydende DKK 4.000.000 og ejendomsforbehold vedrørende selskabets simple fordringer, varelager, driftsmateriel mv. samt goodwill.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Finansieringsselskab:

Ejerforbehold til BMW FINANCIAL SERVICES DENMARK A/S DKK 258.094.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J.H. Larsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatning.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J.H. Larsen Holding ApS, Ellekærvej 7, 3660 Stenløse

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 finansiell post.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, bortset fra produktionsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Udvikling af hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hjemmesiden afskrives liniært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

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 klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.