

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

AKD Distribution ApS

Havnevej 25 B

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32 76 80 83

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/5 2019

Peter Nørris Dalsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	12
Noter	13-14

S.nr. 950751
la/sme

Selskab

AKD Distribution ApS
c/o De Nova ApS
Havnevej 25 B
3300 Frederiksværk

CVR-nummer 32 76 80 83

9. regnskabsår

Hjemsted: Halsnæs kommune

Direktion

Peter Nørris Dalsgaard

Bestyrelse

Jakob Emeke Nørris Dalsgaard

Marie-Louise Emeke Nørris Dalsgaard

Revision

Inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Lars Christian Aaskov, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

AKD Distribution ApS' hovedaktivitet er salg og distribution af øl, sodavand, økologiske Møllegaard safter og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 86.734, og har således indfriet de forventninger, der var stillet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

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

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 9. maj 2019

I direktionen

Peter Nørris Dalsgaard
Direktør

I bestyrelsen

Jakob Emeke Nørris Dalsgaard
Formand

Marie-Louise Emeke Nørris Dalsgaard
Næstformand

Til kapitalejerne i AKD Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AKD Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Søborg, den 9. maj 2019

Inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Lars Christian Aaskov
statsautoriseret revisor
mne2275

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgivne vare og kunderabatter.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	516.948	435.154
3 Personaleomkostninger	<u>-375.060</u>	<u>-716.633</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	141.888	-281.479
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-24.630</u>	<u>-47.118</u>
RESULTAT FØR SKAT	117.258	-328.597
2 Skat af årets resultat	<u>-30.524</u>	<u>69.572</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>86.734</u></u>	<u><u>-259.025</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	86.734	-259.025
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>86.734</u></u>	<u><u>-259.025</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Andre tilgodehavender	<u>9.700</u>	<u>8.500</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>9.700</u>	<u>8.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>9.700</u>	<u>8.500</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>25.774</u>	<u>65.952</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>25.774</u>	<u>65.952</u>
2 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	73.314	78.361
Udskudte skatteaktiver	26.808	57.332
Andre tilgodehavender	<u>29.415</u>	<u>25.568</u>
TILGODEHAVENDER	<u>129.537</u>	<u>161.261</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>148.617</u>	<u>42.521</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>303.928</u>	<u>269.734</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>313.628</u></u>	<u><u>278.234</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Anpartskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-246.201	-332.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>3.799</u>	<u>-82.935</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.307	131.603
Anden gæld	<u>236.522</u>	<u>229.566</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>309.829</u>	<u>361.169</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>309.829</u>	<u>361.169</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>313.628</u></u>	<u><u>278.234</u></u>

1 Going concern og finansielle risici

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	250.000	-73.910	176.090
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-259.025</u>	<u>-259.025</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	250.000	-332.935	-82.935
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>86.734</u>	<u>86.734</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>250.000</u>	<u>-246.201</u>	<u>3.799</u>

1 Going concern og finansielle risici

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de fornødne kreditfaciliteter stilles til rådighed.

Selskabets resultat er i året forbedret i forhold til sidste år, hvorfor ledelsen forventer, at resultatet og dermed egenkapitalen oparbejdes gennem den nærmeste årrække.

Ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2017</u>
Skyldig pr. 1/1 2018	0	-57.332		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>30.524</u>	<u>30.524</u>	<u>-69.572</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>-26.808</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>30.524</u></u>	<u><u>-69.572</u></u>

3 Personaleomkostninger

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Gager og lønninger	369.464	709.014
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.596</u>	<u>7.619</u>
I ALT	<u><u>375.060</u></u>	<u><u>716.633</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 25/11 2019. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t. kr. 19. (2017: t.kr. 39).

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marie-Louise Emeke Nørris Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-259062207041

IP: 212.27.xxx.xxx

2019-05-16 07:33:46Z

NEM ID 

Peter Nørris Dalsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-185019034145

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-16 13:45:47Z

NEM ID 

Jakob Emeke Nørris Dalsgaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-443383661749

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-20 10:00:22Z

NEM ID 

Lars Chr. Aaskov

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1250069128568

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-05-21 07:44:41Z

NEM ID 

Peter Nørris Dalsgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-185019034145

IP: 109.59.xxx.xxx

2019-05-21 14:04:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GS4UV-THE5H-L866N-10QY4-1FQV5-IM20M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>