

## **Decona ApS**

Egeskovvej 5, 2665 Vallensbæk Strand,

**CVR-nr. 33 39 13 82**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/09 2018

---

Michael Malberg-Breuning  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Decona ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 11. september 2018

### Direktion

Michael Malberg-Breuning

### Bestyrelse

Lone Sejersen  
formand

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i Decona ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Decona ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11. september 2018

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21318

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Decona ApS Egeskovvej 5, 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 33 39 13 82 Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 Stiftet: 4. januar 2011 Hjemsted: Vallensbæk
Bestyrelse	Lone Sejersen, formand
Direktion	Michael Malberg-Breuning
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 650.291, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 746.125.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.020.782</b>	<b>324.182</b>
Personaleomkostninger	1	-1.745.263	-1.188.317
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.275.519</b>	<b>-864.135</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-290.807	-270.807
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>984.712</b>	<b>-1.134.942</b>
Finansielle indtægter	2	7.441	7.906
Finansielle omkostninger	3	-158.447	-39.200
<b>Resultat før skat</b>		<b>833.706</b>	<b>-1.166.236</b>
Skat af årets resultat	4	-183.415	202.316
<b>Årets resultat</b>		<b>650.291</b>	<b>-963.920</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		137.972	649.389
Overført resultat		512.319	-1.613.309
		<b>650.291</b>	<b>-963.920</b>



## Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		655.663	832.550
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>655.663</b>	<b>832.550</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.117	25.037
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>11.117</b>	<b>25.037</b>
Deposita		83.409	78.909
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>83.409</b>	<b>78.909</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>750.189</b>	<b>936.496</b>
Færdigvarer og handelsvarer		255.155	455.155
<b>Varebeholdninger</b>		<b>255.155</b>	<b>455.155</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.773.648	478.696
Igangværende arbejder for fremmed regning		739.836	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		156.296	147.277
Andre tilgodehavender		8.000	46.884
Udskudt skatteaktiv		62.135	245.550
Periodeafgrænsningsposter		21.552	7.786
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.761.467</b>	<b>926.193</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>279</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.016.622</b>	<b>1.381.627</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.766.811</b>	<b>2.318.123</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsprojekter		787.361	649.389
Overført resultat		-121.236	-1.633.555
<b>Egenkapital</b>		<b><u>746.125</u></b>	<b><u>-904.166</u></b>
Vækstfonden		1.500.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		733.878	267.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		730.169	1.011.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.895	57.043
Anden gæld		996.744	1.886.310
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.520.686</u></b>	<b><u>3.222.289</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.020.686</u></b>	<b><u>3.222.289</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.766.811</u></b>	<b><u>2.318.123</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsproje- kter	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	649.389	-1.633.555	-904.166
Overførsler, reserver	0	137.972	0	137.972
Årets resultat	0	0	512.319	512.319
Koncern tilskud	0	0	1.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>787.361</b>	<b>-121.236</b>	<b>746.125</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.710.417	1.138.134
Andre omkostninger til social sikring	49.393	21.913
Andre personaleomkostninger	75.453	28.270
	<b>1.835.263</b>	<b>1.188.317</b>
Overført til produktionslønninger	-90.000	0
	<b>1.745.263</b>	<b>1.188.317</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.441	7.013
Valutakursreguleringer	0	893
	<b>7.441</b>	<b>7.906</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.852	2.716
Andre finansielle omkostninger	155.595	36.484
	<b>158.447</b>	<b>39.200</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	70.157	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	113.258	-202.316
	<u><b>183.415</b></u>	<u><b>-202.316</b></u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli		1.284.436
Tilgang i årets løb		<u>100.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.384.436</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		451.886
Årets afskrivninger		<u>276.887</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>728.773</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>655.663</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>76.335</u>
Kostpris 30. juni	<u>76.335</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	51.298
Årets afskrivninger	<u>13.920</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>65.218</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>11.117</u></u></b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli kr.</u>	<u>Gæld 30. juni kr.</u>	<u>Afdrag næste år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
Vækstfonden	0	1.500.000	0	207.519
	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>207.519</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Berg CPH Holding ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden t.kr. 1.500, er der givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decona ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler 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 mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.