

Dansk Handel og Finans ApS

CVR-nr. 34 46 35 22

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 18. februar 2016

Veronica Taagefeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Dansk Handel og Finans ApS
Sneppevej 13
4653 Karise

CVR-nr.: 34463522
Stiftelsesdato: 21. marts 2012
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Veronica Taagefeldt

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1 Y, 1. sal, dør 5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 31. december 2015 for Dansk Handel og Finans 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, d. 4. februar 2015

Direktion:

Veronica Taagefeldt

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Handel og Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Handel og Finans ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Frederikssund, d. 4. februar 2016

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansk Handel og Finans ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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.

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.

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

Nettoomsætning

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.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		145.060	342.414
Personaleomkostninger	1	-142.924	-275.639
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-21.653	-57.743
Resultat af ordinær drift		-19.517	9.032
Øvrige finansielle omkostninger	3	-3.674	-9.031
Ordinært resultat før skat		-23.191	1
Skat af ordinært resultat	4	361	9.694
Årets resultat		-22.830	9.695
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-22.830	9.695
I alt disponering		-22.830	9.695

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.577	173.230
Materielle anlægsaktiver	5	151.577	173.230
Anlægsaktiver		151.577	173.230
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		84.362	489.887
Varebeholdninger		84.362	489.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-12.743	89.337
Udsudte skatteaktiver		10.055	9.694
Andre tilgodehavender		900	900
Periodeafgrænsningsposter		10.891	11.115
Tilgodehavender		9.103	111.046
Likvide beholdninger	6	221.641	221.642
Omsætningsaktiver		315.106	822.575
Aktiver		466.683	995.805

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-8.299	14.532
Egenkapital		71.701	94.532
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		335.570	393.945
Langfristede gældsforpligtelser		335.570	393.945
Gæld til banker		-257.400	269.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.612	4.612
Anden gæld	7	312.200	232.880
Kortfristede gældsforpligtelser		59.412	507.328
Gældsforpligtelser		394.982	901.273
Passiver		466.683	995.805
Oplysning om eventualforpligtelser	8		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om ejerskab	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	14.531	94.531
Årets resultat		-22.830	-22.830
Ultimo	80.000	-8.299	71.701

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014/15 kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	96.241	181.728
Omkostninger til social sikring	2.521	7.395
Andre personaleomkostninger	44.162	86.516
Personaleomkostninger	142.924	275.639

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.653	57.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	21.653	57.743

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	3.674	9.031
Øvrige finansielle omkostninger	3.674	9.031

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	-361	-9.694
Skat af ordinært resultat	-361	-9.694

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
kr.	kr.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014/15 kr.
Kostpris, primo	362.964	362.964
Tilgang	105.000	105.000
Afgang	-146.250	-146.250
Kostpris, ultimo	321.714	321.714
Ned- og afskrivninger, primo	-148.484	-148.484
Afskrivninger	-21.653	-21.653
Ned- og afskrivninger, ultimo	-170.137	-170.137
Regnskabsmæssig værdi, primo	214.480	214.480
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	151.577	151.577

Note 6: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	221.641	221.642
-----------------------------	----------------	----------------

Note 7: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	166.317	89.318
Skyldig løn, A-skatte og sociale bidrag mv	145.883	143.562
Anden gæld	312.200	232.880

Note 8: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har pr. balancedagen ingen eventualforpligtelser

Note 9: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. balancedagen ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Note 10: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Dansk Handels & Finans Holding ApS