

Årsrapport for 2017

DVD City København ApS

Peders Kilde 20
2600 Glostrup

CVR-nr. 34 70 96 37

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. juni 2018

Lina Rakel Schwiecker
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DVD City København 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 23. juni 2018

Direktion

Lina Rakel Schwiecker
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i DVD City København ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DVD City København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 23. juni 2018

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor
MNE-nr. mne18185

Selskabsoplysninger

Selskabet

DVD City København ApS
Peders Kilde 20
2600 Glostrup

Telefon: +45 31374644

E-mail: lina@dvdcity.dk

CVR-nr.: 34 70 96 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 25. september 2012

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Glostrup

Direktion

Lina Raket Schwiecker, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med film, spil og musik på dvd m.v. og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 39.954, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 129.752.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DVD City København ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.482.381	1.449.746
Personaleomkostninger	1	<u>-1.485.045</u>	<u>-1.517.858</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.664	-68.112
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-47.729</u>	<u>-92.760</u>
Resultat før finansielle poster		-50.393	-160.872
Finansielle indtægter	3	34	175
Finansielle omkostninger	4	<u>-681</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-51.040	-160.697
Skat af årets resultat	5	<u>11.086</u>	<u>35.392</u>
Årets resultat		<u>-39.954</u>	<u>-125.305</u>
		<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-39.954</u>	<u>-125.305</u>
		<u>-39.954</u>	<u>-125.305</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	45.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.729
Materielle anlægsaktiver		0	2.729
Anlægsaktiver i alt		0	47.729
Færdigvarer og handelsvarer		118.630	25.609
Varebeholdninger		118.630	25.609
Udskudt skatteaktiv	9	107.307	96.221
Selskabsskat		22.000	34.000
Tilgodehavender		129.307	130.221
Likvide beholdninger		242.500	439.334
Omsætningsaktiver i alt		490.437	595.164
Aktiver i alt		490.437	642.893

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>49.752</u>	<u>89.706</u>
Egenkapital	8	<u>129.752</u>	<u>169.706</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.422	21.501
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.796
Anden gæld		<u>313.263</u>	<u>441.890</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>360.685</u>	<u>473.187</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>360.685</u>	<u>473.187</u>
Passiver i alt		<u>490.437</u>	<u>642.893</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.457.296	1.491.369
Andre omkostninger til social sikring	27.749	18.403
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>8.086</u>
	<u>1.485.045</u>	<u>1.517.858</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	45.000	60.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.729</u>	<u>32.760</u>
	<u>47.729</u>	<u>92.760</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	45.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.729</u>	<u>32.760</u>
	<u>47.729</u>	<u>92.760</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>34</u>	<u>175</u>
	<u>34</u>	<u>175</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>681</u>	<u>0</u>
	<u>681</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat, regulering	-11.086	-35.392
	<u>-11.086</u>	<u>-35.392</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		300.000
Kostpris 31. december 2017		300.000
Opskrivninger 31. december 2017		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		255.000
Årets afskrivninger		45.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>
 7 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		98.279
Kostpris 31. december 2017		98.279
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		95.550
Årets afskrivninger		2.729
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		98.279
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	89.706	169.706
Årets resultat	0	-39.954	-39.954
Egenkapital 31. december 2017	80.000	49.752	129.752

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 80. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2017 kr.	2016 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	-96.221	-60.829
Hensat i året	-11.086	0
Anvendt i året	0	-35.392
Overført til aktiver	107.307	96.221
Immaterielle anlægsaktiver	-18.857	-18.386
Materielle anlægsaktiver	-13.928	-17.971
Skattemæssigt underskud	-74.522	-59.864
Overført til udskudt skatteaktiv	107.307	96.221
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	107.307	96.221
Regnskabsmæssig værdi	107.307	96.221

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Lina Rakel Schwiecker
Peders Kilde 20
2600 Glostrup

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Ejerforhold

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

Lina Rakel Schwiecker
Peders Kilde 20
2600 Glostrup

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.”

Lina Rakel Schwiecker

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-588486366563

IP: 195.184.xxx.xxx

2018-06-23 19:47:57Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 194.182.xxx.xxx

2018-06-23 20:54:48Z

NEM ID 

Lina Rakel Schwiecker

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-588486366563

IP: 195.184.xxx.xxx

2018-06-24 02:53:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2H5YA-IMFN-B3AS3-KEQ2T-QYTOE-E1NT5

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>