

DANSK V & F ApS

Bygstubben 6, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 34 88 32 62

Årsrapport for 2017/18

1. juli 2017 til 30. juni 2018

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2018

Som dirigent

Betty Hedegård Zimsen



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel og hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Selskabsoplysninger

Bygstubben 6	
2950 Vedbæk	
CVR.nr.	34 88 32 62
Homepage	www.davefi.dk
E-mail	leif@davefi.dk

Direktion Betty Hedegård Zimsen

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm

Telefon	45 76 19 20
Telefax	45 76 23 84
CVR.nr.	35 51 94 32
Homepage	www.revisor-team.dk
E-mail	info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive handel og hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -25.356.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

at ledelsesberetningen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 30. november 2018

I direktionen:


Betty Hedegård Zimsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i DANSK V & F ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for DANSK V & F ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 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 etiske 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.

Hørsholm, den 30. november 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	89.074	70.421
1 Personaleomkostninger	-107.524	-108.221
2 Afskrivninger	<u>-15.020</u>	<u>-15.020</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-33.470	-52.820
Finansielle indtægter	2.686	28.260
Finansielle omkostninger	<u>-934</u>	<u>-2.903</u>
RESULTAT FØR SKAT	-31.718	-27.463
3 Skat af årets resultat	<u>6.362</u>	<u>4.850</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-25.356</u>	<u>-22.613</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-25.356</u>	<u>-22.613</u>
	<u>-25.356</u>	<u>-22.613</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>15.020</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>15.020</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>15.020</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	103.491	58.707
7 Udskudt skat, negativ	49.140	42.778
Tilgodehavende selskabsskat	<u>31.098</u>	<u>29.942</u>
Tilgodehavender	<u>183.729</u>	<u>131.427</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>191.041</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>191.041</u>
Likvide beholdninger	<u>464.029</u>	<u>207.223</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>647.758</u>	<u>529.691</u>
AKTIVER	<u>647.758</u>	<u>544.711</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	201.648	227.004
EGENKAPITAL	281.648	307.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.000	31.906
Anden gæld	318.110	205.801
Kortfristet gæld	366.110	237.707
GÆLD	366.110	237.707
PASSIVER	647.758	544.711

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	104.843	104.843
Pensionsbidrag	2.272	2.272
Andre omkostninger til social sikring	<u>409</u>	<u>1.106</u>
	<u>107.524</u>	<u>108.221</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.020</u>	<u>15.020</u>
	<u>15.020</u>	<u>15.020</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-6.362</u>	<u>-4.850</u>
	<u>-6.362</u>	<u>-4.850</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2017	75.100
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2018	<u>75.100</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	60.080
Afskrivninger	<u>15.020</u>
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>75.100</u>
Bogført værdi 30. juni 2018	<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2017	<u>15.020</u>

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 100 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, indskud af bestående virksomhed	11.12.12	80.000
--	----------	--------

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	227.004	249.617
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-25.356</u>	<u>-22.613</u>
Overført resultat 30. juni	<u>201.648</u>	<u>227.004</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-42.778	-37.928
Årets regulering	<u>-6.362</u>	<u>-4.850</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-49.140</u>	<u>-42.778</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
9 Eventualforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
10 Kontraktforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Betty Hedegård Zimsen
Nærtstående parter	Betty Hedegård Zimsen Snöflebodavägen 489-101 29060 Kyrkhult Sverige <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.