

Detale CPH ApS

Islevdalvej 151, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/4)

(10 måneder)

CVR-nr. 35 80 14 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 6.
august 2020



Torben Schwaner Dehlholm

Dirigent

Detale CPH ApS

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse 1. juli - 30. april	4
Balance pr. 30. april	5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	9

Detale CPH ApS

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. april 2020 for Detale CPH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 6. august 2020

Direktion:


Fie Hetting


Sune Schnack

Bestyrelse:


Poul Erik Stockfleth
Formand


Torben Schwaner Dehlholm

Detale CPH ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet

Detale CPH ApS
Islevdalvej 151
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 80 14 99
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. april
Hjemstedskommune: Rødovre

Bestyrelse

Torben Schwaner Dehlholm
Poul Erik Stockfleth

Direktion

Fie Hetting
Sune Schnack

Detale CPH ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af produkter til byggebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet solgte pr. 1. juli 2019 sin kapitalandel til Flügger group A/S.

Regnskabsåret 2019/20 indeholder 10 måneder i forhold til sidste regnskabsår, som indeholder 12 måneder.

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 325.260, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 461.924

Særlige risici

Valutarisici

Selskabet køber hovedsageligt i dansk og svensk valuta og sælger primært i danske kroner. Selskabets aktiver og passiver er hovedsageligt i danske kroner. Selskabet foretager under normale forhold ikke valutasikring, hvilket er i overensstemmelse med Flügger koncernens politik på området. Risikoen består i udviklingen i den svenske krone.

Miljøforhold

Selskabet indgår i Flügger koncernens samlede miljøstrategi. Der henvises til Flüggers årsrapport for en nærmere uddybning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Detale CPH ApS

Resultatopgørelse 1. juli - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>1. juli 2019 -</u> <u>30. april 2020</u> <u>DKK</u>	<u>2018/19</u> <u>1. juli 2018 -</u> <u>30. juni 2019</u> <u>DKK</u>
Bruttoresultat		1.396.838	570.858
Personaleomkostninger	1	-1.781.189	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-23.795	-313
Resultat før finansielle poster		-408.146	570.545
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		0	600.013
Finansielle indtægter	2	7.310	6.478
Finansielle omkostninger	3	-16.400	-57.564
Resultat før skat		-417.236	1.119.472
Skat af årets resultat	4	91.976	-114.980
Årets resultat		-325.260	1.004.492
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		1.004.492	0
Årets resultat		-325.260	1.004.492
Til disposition		679.232	1.004.492
som af bestyrelsen foreslås overført til næste år.			

Detale CPH ApS

Balance pr. 30. april

	Note	30.04.2020 DKK	30.06.2019 DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.580	14.687
Materielle anlægsaktiver	5	105.580	14.687
Anlægsaktiver i alt		105.580	14.687
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.792	693.399
Koncernmellemværende		308.140	0
Andre tilgodehavender		0	190.157
Selskabsskat		93.641	891
Tilgodehavender		785.573	884.447
Likvide beholdninger		0	549.925
Omsætningsaktiver i alt		963.698	1.632.372
Aktiver i alt		1.069.279	1.647.059
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		411.924	737.181
Egenkapital i alt	6	461.924	787.181
Udskudt skat		2.421	756
Hensættelser i alt		2.421	756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.483	654.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.233	0
Selskabsskat		0	115.310
Anden gæld		314.218	67.103
Periodeafgrænsningsposter		0	22.417
Kortfristede gældsforpligtelser		604.934	859.122
Gældsforpligtelser i alt		604.934	859.122
Passiver i alt		1.069.279	1.647.059
Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Detale CPH ApS

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Note 1 Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger og gager	1.648.991	0
Pensionsomkostninger	113.615	0
Andre omkostninger til social sikring	18.583	0
	<u>1.781.189</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>1</u>
Note 2 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	7.310	0
	<u>7.310</u>	<u>0</u>
Note 3 Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.336	40.341
Øvrige finansielle omkostninger	13.064	17.223
	<u>16.400</u>	<u>57.564</u>
Note 4 Skat af årets resultat		
Skat af årest resultat	-93.641	114.224
Ændring i afsat udskudt skat	1.665	756
	<u>-91.976</u>	<u>114.980</u>

Detale CPH ApS

Noter

	<u>30.04.2020</u>	<u>30.06.2019</u>	
	DKK	DKK	
Note 5 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris			
Saldo primo	14.687	0	
Tilgang i årets løb	114.688	14.687	
Kostpris ultimo	129.375	14.687	
Af- og nedskrivninger			
Saldo primo	0	0	
Årets afskrivninger	23.795	0	
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	23.795	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.580	14.687	
 Note 6 Egenkapital			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/7-2019	50.000	737.181	787.181
Overført i året	0	-325.257	-325.257
Egenkapital pr. 30/4-2020	50.000	411.924	461.924

Detale CPH ApS

Noter

Note 7 Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er samregistreret for moms med moderselskabet samt søsterselskab.
Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber.
Selskabet hæfter solidarisk for moms og selskabsskatter.

Note 8 Nærtstående parter

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Flügger group A/S, Islevdalvej 151, DK-2610 Rødovre	Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Selskaber i Flügger koncernen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Flügger group A/S
Koncernregnskabet for Flügger group A/S kan rekvireres på følgende adresse:
Islevdalvej 151
DK-2610 Rødovre

Detale CPH ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Detale CPH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og betalingsdagens kurs, indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder ændringer i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale- og kontorholdsomkostninger, reklame og øvrige salgsfremmende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag og pensioner samt andre omkostninger til social sikring til selskabet ansatte, herunder direktion.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder periodiserede renter samt valutakursreguleringer af mellemværender i fremmed valuta. Endvidere indgår valutakursreguleringer, som opstår på grund af forskelle mellem indtægters og omkostningers omregnings- og betalingskurs.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændringer i udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dennes danske dattervirksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskatte selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne fastsættes ud fra aktivernes forventede brugstid og scrapværdi. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, hjemtagelses- og installationsomkostninger samt klargøring af aktivitet. Afskrivningerne påbegyndes i den måned, hvor aktivet er klar til brug. Som hovedregel er brugstiden fastsat til:

Driftsmateriel	4-8 år
----------------	--------

Der foretages årligt revurdering af aktivernes brugstid og scrapværdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles ved første indregning til dagsværdi og efter første indregning til amortiseret kostpris fratrukket forventet tab ved værdiforringelse. Individuelt væsentlige tilgodehavender nedskrives, når der foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse. Tilgodehavender hos kunder, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget poster, hvis disse er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.