

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2018**

**DZ Distribution IVS**

Vrolldvej 92 E  
8660 Skanderborg

CVR nr. 36565608

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. juni 2019

**Dirigent**

Morten Sørensen

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for DZ Distribution IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2019 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2019

### **Direktion**

Morten Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til ledelsen i DZ Distribution IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for DZ Distribution IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Greve, den 26. juni 2019

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Steen Fugmann  
Registreret revisor  
mne2727

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DZ Distribution IVS for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, 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.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler og autodrift mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer og renter til kreditorer samt ikke fradragsberettiget renter og gebyrer.

### **Skat af årets resultat**

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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.321.951	1.146.145
1. Personalemkostninger	-796.216	-1.259.002
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-49.625	-140.604
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>476.110</b>	<b>-253.461</b>
Andre finansielle indtægter	88.026	0
Øvrige finansielle omkostninger	-19.469	-7.447
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>544.667</b>	<b>-260.908</b>
Skat af årets resultat	-151.441	22.796
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>393.226</b>	<b>-238.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	393.226	-238.112
<b>Disponeret i alt</b>	<b>393.226</b>	<b>-238.112</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	57.895	107.520
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>57.895</b>	<b>107.520</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.260.969	835.877
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.260.969</b>	<b>835.877</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.711	635.269
Skatteaktiv	0	25.104
Andre tilgodehavender	318.560	12.798
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.213	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>356.484</b>	<b>673.171</b>
Likvide beholdninger	1.529.092	357.531
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.529.092</b>	<b>357.531</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.146.545</b>	<b>1.866.579</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.204.440</b>	<b>1.974.099</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1	1
Overført resultat	399.478	6.251
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>399.479</b>	<b>6.252</b>
Hensættelser til udskudt skat	12.737	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>12.737</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.025.300	17.579
Selskabsskat	47.492	0
Anden gæld	1.719.432	1.950.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.792.224</b>	<b>1.967.847</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.792.224</b>	<b>1.967.847</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.204.440</b>	<b>1.974.099</b>
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	698.162	1.158.164
Pensioner	90.000	88.500
Andre udgifter til social sikring	8.054	12.338
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>796.216</b>	<b>1.259.002</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	49.625	140.604
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>49.625</b>	<b>140.604</b>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 7.213 til selskabets direktion.		
Lånet er forrentet med 4% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	1	1
<b>Ultimo</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	6.252	244.363
Overført fra resultatdisponering	393.226	-238.112
<b>Ultimo</b>	<b>399.478</b>	<b>6.251</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>399.479</b>	<b>6.252</b>

### 5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er agenturhandel med tekstiler.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut mv. er der stillet fordringspant i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## morten Sørensen

---

Som Direktør  
RID: 98195916  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 11:24:02  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## morten Sørensen

---

Som Dirigent  
RID: 98195916  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 11:24:02  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Steen Fugmann

---

Som Revisor  
RID: 57450013  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 11:32:16  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 1fca52faTyU23661697