

Depanneur ApS

**Griffenfeldsgade 17
2200 København N
CVR-nr. 36 95 27 68**

**Årsrapport for 2018
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2019

Daniel Rørbæk Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Depanneur 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 17. maj 2019

Direktion

Daniel Rørbæk Jensen

Mads Riisager Henriksen

Kathrine Witt Mølholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Depanneur ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Depanneur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. maj 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Depanneur ApS Griffenfeldsgade 17 2200 København N
	CVR-nr.: 36 95 27 68
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 24. juni 2015
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Daniel Rørbæk Jensen Mads Riisager Henriksen Kathrine Witt Mølholm
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er drift af kiosk- og cafevirksomhed og enhver anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 269.135, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 191.684.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Depanneur ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste		1.561.344	2.697.099
Personaleomkostninger	1	<u>-1.884.687</u>	<u>-2.079.149</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-323.343	617.950
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.405</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-332.748	617.950
Finansielle indtægter		3.584	1.806
Finansielle omkostninger		<u>-6.361</u>	<u>-2.130</u>
Resultat før skat		-335.525	617.626
Skat af årets resultat	2	<u>66.390</u>	<u>-119.811</u>
Årets resultat		<u>-269.135</u>	<u>497.815</u>
Overført resultat		<u>-269.135</u>	<u>497.815</u>
		<u>-269.135</u>	<u>497.815</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.043	0
Materielle anlægsaktiver	3	25.043	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	25.504
Finansielle anlægsaktiver		0	25.504
Anlægsaktiver i alt		25.043	25.504
Råvarer og hjælpematerialer		642.016	116.850
Varebeholdninger		642.016	116.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.792	360.364
Andre tilgodehavender		27.615	288.459
Udskudt skatteaktiv		66.875	0
Tilgodehavender		647.282	648.823
Likvide beholdninger		79.662	255.041
Omsætningsaktiver i alt		1.368.960	1.020.714
Aktiver i alt		1.394.003	1.046.218

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		<u>140.684</u>	<u>409.819</u>
Egenkapital	4	<u>191.684</u>	<u>460.819</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>791</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>791</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.764	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.263	212.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.178	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		307.499	52.551
Selskabsskat		0	119.020
Skyldigt sambeskatningsbidrag		48.004	0
Anden gæld		<u>341.611</u>	<u>200.540</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.202.319</u>	<u>584.608</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.202.319</u>	<u>584.608</u>
Passiver i alt		<u><u>1.394.003</u></u>	<u><u>1.046.218</u></u>
Eventualposter mv.	5		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.819.556	2.047.426
Andre omkostninger til social sikring	28.809	17.863
Andre personaleomkostninger	<u>36.322</u>	<u>13.860</u>
	<u>1.884.687</u>	<u>2.079.149</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.552	119.020
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.276	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-67.666</u>	<u>791</u>
	<u>-66.390</u>	<u>119.811</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris primo		0
Tilgang i årets løb		<u>34.448</u>
Kostpris ultimo		<u>34.448</u>
Af- og nedskrivninger primo		0
Årets afskrivninger		<u>9.405</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>9.405</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>25.043</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	51.000	409.819	460.819
Årets resultat	0	-269.135	-269.135
Egenkapital ultimo	51.000	140.684	191.684

Virksomhedskapitalen består af 510 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

5 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Engros Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejen udgør årligt t.kr. 218.