

# **Delmon Service ApS**

Lundtoftegade 53, 3. 23.  
2200 København N

CVR.nr.: 37 13 40 31

## **ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. oktober 2020

---

Mohammed Sayed Sharaf  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Delmon Service ApS  
Lundtoftegade 53, 3. 23.  
2200 København N

CVR.nr.: 37 13 40 31

Telefon: 60 32 11 11  
E-mail: delmonservice@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 2/10 2015

### Direktion

Mohammed Sayed Sharaf

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Delmon Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2020

### Direktion

.....  
Mohammed Sayed Sharaf

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

er person- og godstransport og med heraf afledede funktioner og investering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	1- 3 år	1-13 %

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-215</b>	<b>222.787</b>
2 Personalemkostninger	-35.808	-133.565
3 Af- og nedskrivninger	-2.500	-208
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-47.982</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-38.523</b>	<b>41.032</b>
Andre finansielle indtægter	2	4.222
Finansielle omkostninger	<u>-53</u>	<u>-108</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-38.574</b>	<b>45.146</b>
4 Skat af årets resultat	<u>8.486</u>	<u>-9.931</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-30.088</u></b>	<b><u>35.215</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-30.088</u>	<u>35.215</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-30.088</u></b>	<b><u>35.215</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	9.792	12.292
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.792</b>	<b>12.292</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>9.792</b>	<b>12.292</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	21.893
Andre tilgodehavender	23.479	21.867
Periodeafgrænsningsposter	0	1.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>23.479</b>	<b>44.760</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.497</b>	<b>44.789</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>25.976</b>	<b>89.549</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>35.768</b>	<b>101.841</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-27.427	2.661
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>22.573</b>	<b>52.661</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	9.056
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.195	20.951
Anden gæld	0	19.173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.195</b>	<b>49.180</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>13.195</b>	<b>49.180</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>35.768</b>	<b>101.841</b>
1 Going concern		

## NOTER

2019

2018

### Note 1 - Going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet over halvdelen af egenkapitalen er tabt.

Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation.

Selskabets ledelse er derfor, jf. selskabslovens § 119 forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om nødvendigt stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensyntagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejer, hvorfor selskabet aflægges som en "Going concern" fortsættende virksomhed.

### Note 2 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0,5</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	31.787	128.688
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.021	4.877
	<u>35.808</u>	<u>133.565</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	12.500	176.540
Tilgang i året	0	12.500
Afgang i året	0	-176.540
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	208	116.058
Afskrivninger vedr. afgang	0	-116.058
Årets afskrivninger	2.500	208
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.708</u>	<u>208</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>9.792</u>	<u>12.292</u>

## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>HERAF finansielt leasede aktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	0	176.540
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-176.540
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	116.058
Afskrivninger vedr. afgang	0	-116.058
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi finansielt leasede aktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.500</u>	<u>208</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>2.500</u>	<u>208</u>
<b>Note 4 - Skat</b>		
<hr/>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-8.486</u>	<u>9.931</u>
	<u>-8.486</u>	<u>9.931</u>
<b>Note 5 - Virksomhedskapital</b>		
<hr/>		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	2.661	-32.554
Årets resultat	<u>-30.088</u>	<u>35.215</u>
	<u>-27.427</u>	<u>2.661</u>

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.

## Mohammed Sayed Sharaf

Som Adm. Direktør  
På vegne af Delmon Service/klient 491  
PID: 9208-2002-2-191321994443  
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2020 kl.: 19:02:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mohammed Sayed Sharaf

Som Dirigent  
På vegne af Delmon Service/klient 491  
PID: 9208-2002-2-191321994443  
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2020 kl.: 19:06:08  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4f5dff1cagTN240756427

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).