

*Del Group ApS
Håndværkervej 32
4000 Roskilde*

CVR-nr: 38 06 32 35

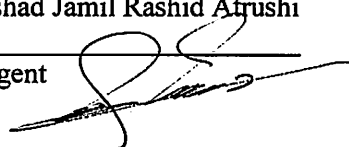
*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2022

Delshad Jamil Rashid Atrushi

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Egenkapitalopgørelse	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Del Group ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9/13/2022



Delshad Jamil Rashid Atrushi
Direktion

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af import, eksport og salg af fødevarer.

Usædvanlige forhold

Selskabet har sag kørende omkring punktafgifter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Udbruddet af Corona-virus og sagen omkring punktafgifter har haft betydelig virkning på årets resultat.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af Corona-virussen og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang.

Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleressourcer samt omkostningsstruktur.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den nødvendige finansiering til rådighed. Selskabets kører på nuværende tidspunkt sag omkring punktafgifter. Sagen er endnu ikke afsluttet.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og der arbejdes på at få reetableret anpartskapitalen, når den verserende sag omkring punktafgifter afsluttes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Del Group ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	13.162.385-	611.012
1 Personaleomkostninger.....	49.438-	87.456-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.079-	15.082-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	13.226.902-	508.474
Andre finansielle indtægter.....	162	0
Andre finansielle omkostninger.....	221.142-	36.469-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	13.447.882-	472.005
3 Skat af årets resultat.....	2.903.750	113.847-
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	10.544.132-	358.158
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	10.544.132-	358.158
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	10.544.132-	358.158
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.806	20.886
4 Indretning af lejede lokaler	431	5.431
Materielle anlægsaktiver	11.237	26.317
Deposita	98.725	98.725
Finansielle anlægsaktiver	98.725	98.725
ANLÆGSAKTIVER	109.962	125.042
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	25.000
Varebeholdninger	0	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.899	301.916
Andre tilgodehavender	65.475	0
Udskudt skatteaktiv	3.028.598	124.848
Periodeafgrænsningsposter	25	1.359
Tilgodehavender	3.201.997	428.123
Likvide beholdninger	0	421.668
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.201.997	874.791
AKTIVER	3.311.959	999.833

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	11.061.965-	517.833-
EGENKAPITAL.....	11.011.965-	467.833-
Ansvarlig lånekapital.....	0	62.204
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	62.204
Kreditinstitutter.....	6.376	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	389.030	707.623
Anden gæld.....	13.571.579	405.258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	356.939	292.581
Kortfristede gældsforpligtelser.....	14.323.924	1.405.462
GÆLDSFORPLIGTELSE	14.323.924	1.467.666
PASSIVER	3.311.959	999.833

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	45.524	79.945
Andre omkostninger til social sikring.....	3.914	7.511
Personalemkostninger i alt.....	49.438	87.456
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.079	10.082
Indretning af lejede lokaler.....	5.000	5.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	15.079	15.082
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	2.903.750-	113.847
Skat af årets resultat i alt.....	2.903.750-	113.847
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	50.400	25.000
Kostpris 30. september 2021	50.400	25.000
Af-/nedskrivninger, primo	29.514-	19.569-
Årets af-/nedskrivninger	10.080-	5.000-
Af-/nedskrivninger 30. september 2021	39.594-	24.569-
Materielle anlægsaktiver i alt	10.806	431
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har huslejeforpligtelse i henhold til indgået huslejekontrakt.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo.....	50.000	50.000
Overført resultat, primo	517.833-	875.991-
Årets resultat.....	10.544.132-	358.158
Overført resultat ultimo.....	11.061.965-	517.833-
EGENKAPITAL.....	11.011.965-	467.833-