

# **Defni Aps**

**Meterbuen 6  
2740 Skovlunde**

**CVR-nr. 38 31 29 60**

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. april 2019

---

Omer Ölcer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Defni Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Skovlunde, den 20. april 2019

### **Direktion**

Omer Ölcer  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Defni Aps  
Meterbuen 6  
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 38 31 29 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Ballerup

### Direktion

Omer Ölcer, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at sælge og købe rengøringsprodukter og emballage til erhverv og private

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 20.554, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 14.910.

### **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 Defni 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.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 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 mv.

### Skat af årets resultat

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **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 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>95.390</b>	<b>-71.159</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-40.807</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.585</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>49.998</b>	<b>-71.159</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.433</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>48.565</b>	<b>-71.159</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-28.011</u>	<u>15.515</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>20.554</u></b>	<b><u>-55.644</u></b>
Overført resultat		<u>20.554</u>	<u>-55.644</u>
		<b><u>20.554</u></b>	<b><u>-55.644</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.591	0
Indretning af lejede lokaler		9.364	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>29.955</u>	<u>0</u>
Deposita		57.696	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>57.696</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>87.651</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		613.205	381.069
<b>Varebeholdninger</b>		<u>613.205</u>	<u>381.069</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		670.202	488.410
Udskudt skatteaktiv		0	15.515
<b>Tilgodehavender</b>		<u>670.202</u>	<u>503.925</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>15.680</u>	<u>32.384</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.299.087</u>	<u>917.378</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.386.738</u>	<u>917.378</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-35.090	-55.644
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>14.910</u></b>	<b><u>-5.644</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		739.507	582.077
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.561	3.365
Selskabsskat		12.496	0
Anden gæld		527.264	337.580
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.371.828</u></b>	<b><u>923.022</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.371.828</u></b>	<b><u>923.022</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.386.738</u></u></b>	<b><u><u>917.378</u></u></b>

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	35.432	0
Andre omkostninger til social sikring	1.704	0
Andre personaleomkostninger	3.671	0
	<u><b>40.807</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	12.496	0
Årets udskudte skat	15.515	-15.515
	<u><b>28.011</b></u>	<u><b>-15.515</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	0	0
Tilgang i årets løb	23.340	11.200
Kostpris 31. december 2018	<u>23.340</u>	<u>11.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	0
Årets afskrivninger	2.749	1.836
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>2.749</u>	<u>1.836</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>20.591</b></u>	<u><b>9.364</b></u>

## **Noter**

### **3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-55.644	-5.644
Årets resultat	0	20.554	20.554
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-35.090</u></b>	<b><u>14.910</u></b>