

Defni Aps

**Boeslunde Byvej 76
4242 Boeslunde**

CVR-nr. 38 31 29 60

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. februar 2023

Omer Ölcer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Boeslunde, den 22. februar 2023

Direktion

Omer Ölcer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Defni Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Defni Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Odense, den 22. februar 2023

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda
Godkendt Revisor
MNE-nr. mne35855

Selskabsoplysninger

Selskabet

Defni Aps
Boeslunde Byvej 76
4242 Boeslunde

CVR-nr.: 38 31 29 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 30. december 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Omer Ölcer, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

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 2022 udviser et overskud på kr. 83.357, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 338.817.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		989.021	812.051
Personaleomkostninger	1	<u>-731.497</u>	<u>-632.824</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-101.355</u>	<u>-14.908</u>
Resultat før finansielle poster		156.169	164.319
Finansielle indtægter		-95	107.333
Finansielle omkostninger	2	<u>-33.435</u>	<u>-31.751</u>
Resultat før skat		122.639	239.901
Skat af årets resultat	3	<u>-39.282</u>	<u>-61.006</u>
Årets resultat		<u>83.357</u>	<u>178.895</u>
Overført resultat		<u>83.357</u>	<u>178.895</u>
		<u>83.357</u>	<u>178.895</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	534.760	29.854
Indretning af lejede lokaler	4	404	2.644
Materielle anlægsaktiver		<u>535.164</u>	<u>32.498</u>
Deposita		89.896	89.896
Finansielle anlægsaktiver		<u>89.896</u>	<u>89.896</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>625.060</u>	<u>122.394</u>
Færdigvarer og handelsvarer		854.662	889.662
Varebeholdninger		<u>854.662</u>	<u>889.662</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		503.250	622.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.490	61.822
Tilgodehavender		<u>515.740</u>	<u>684.356</u>
Likvide beholdninger		<u>123.851</u>	<u>82.276</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.494.253</u>	<u>1.656.294</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.119.313</u></u>	<u><u>1.778.688</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-388.817	-472.173
Egenkapital	5	<u>-338.817</u>	<u>-422.173</u>
Hensættelse til udskudt skat		14.070	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.070</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.828.714	1.779.638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		202.483	49.323
Selskabsskat		21.212	57.006
Anden gæld		391.651	314.894
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.444.060</u>	<u>2.200.861</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.444.060</u>	<u>2.200.861</u>
Passiver i alt		<u><u>2.119.313</u></u>	<u><u>1.778.688</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	696.869	595.641
Pensioner	12.613	10.950
Andre omkostninger til social sikring	10.783	6.163
Andre personaleomkostninger	<u>11.232</u>	<u>20.070</u>
	<u>731.497</u>	<u>632.824</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.521	17.579
Valutakurstab	<u>914</u>	<u>14.172</u>
	<u>33.435</u>	<u>31.751</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.212	61.006
Årets udskudte skat	<u>14.070</u>	<u>0</u>
	<u>39.282</u>	<u>61.006</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	63.340	11.200
Tilgang i årets løb	<u>604.021</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>667.361</u>	<u>11.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	33.486	8.556
Årets afskrivninger	<u>99.115</u>	<u>2.240</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>132.601</u>	<u>10.796</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>534.760</u>	<u>404</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-472.174	-422.174
Årets resultat	0	83.357	83.357
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-388.817	-338.817

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2022 har tabt hele egenkapitalen.

Selskabet har gæld til selskabets ultimative ejer for t.kr 205, hvor der er afgivet en hensigtserklæring om ikke at ville kræve tilgodehavendet indfriet før selskabet har midlerne hertil og ikke senere end 01/01-2024. Ledelsen forventer at selskabet vil realisere et positivt resultat i de kommende regnskabsår og dermed vil egenkapitalen reetableres.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Define waters ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.