

# **Defni Aps**

**Boeslunde Byvej 76  
4242 Boeslunde**

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

**Årsrapport for 2021  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 16. juni 2022

---

Omer Ölcer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	4
Balance pr. 31. december 2021	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Boeslunde, den 16. juni 2022

### Direktion

Omer Ölcer  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Defni Aps  
Boeslunde Byvej 76  
4242 Boeslunde

CVR-nr.: 38 31 29 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 30. december 2016

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

### 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 2021 udviser et overskud på kr. 178.895, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 422.173.

Selskabet har været særligt ramt af COVID19, da selskabets kunder er aktører inden for restaurantbranchen. Selskabet leverer rengøringsprodukter og emballage til restauratør, og da COVID19 i marts lukkede samfundet ned, faldt selskabets omsætning gevaldigt. Ledelsen forventer dog et bedre resultat i regnskabsåret 2021.

Ledelsen er ikke tilfreds med årsresultat i 2020

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>812.051</b>	<b>-62.189</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-632.824</u>	<u>-722.251</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.908</u>	<u>-14.908</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>164.319</b>	<b>-799.348</b>
Finansielle indtægter		107.333	1.900
Finansielle omkostninger		<u>-31.751</u>	<u>-5.658</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>239.901</b>	<b>-803.106</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-61.006</u>	<u>170.810</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>178.895</u></b>	<b><u>-632.296</u></b>
Overført resultat		<u>178.895</u>	<u>-632.296</u>
		<b><u>178.895</u></b>	<b><u>-632.296</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.854	42.522
Indretning af lejede lokaler		2.644	4.884
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>32.498</u></b>	<b><u>47.406</u></b>
Deposita		89.896	89.896
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>89.896</u></b>	<b><u>89.896</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>122.394</u></b>	<b><u>137.302</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		889.662	919.662
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>889.662</u></b>	<b><u>919.662</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		622.534	338.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.822	0
Udskudt skatteaktiv		0	166.589
Selskabsskat		0	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>684.356</u></b>	<b><u>507.470</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>82.276</u></b>	<b><u>103.760</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.656.294</u></b>	<b><u>1.530.892</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.778.688</u></b>	<b><u>1.668.194</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-472.173	-651.068
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-422.173</b>	<b>-601.068</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.779.638	1.726.794
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	126.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.323	34.579
Selskabsskat		57.006	0
Anden gæld		314.894	381.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.200.861</b>	<b>2.269.262</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.200.861</b>	<b>2.269.262</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.778.688</b>	<b>1.668.194</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	595.641	632.640
Pensioner	10.950	13.140
Andre omkostninger til social sikring	6.163	18.239
Andre personaleomkostninger	<u>20.070</u>	<u>58.232</u>
	<b><u>632.824</u></b>	<b><u>722.251</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	61.006	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-170.810</u>
	<b><u>61.006</u></b>	<b><u>-170.810</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>63.340</u>	<u>11.200</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>63.340</u>	<u>11.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	20.818	6.316
Årets afskrivninger	<u>12.668</u>	<u>2.240</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>33.486</u>	<u>8.556</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>29.854</u></b>	<b><u>2.644</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-651.068	-601.068
Årets resultat	0	178.895	178.895
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-472.173</b>	<b>-422.173</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Define waters ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defni Aps for 2021 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 2021 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. 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 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

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
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

### 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.

## **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 netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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