

Defni Aps

**Meterbuen 6
2740 Skovlunde**

CVR-nr. 38 31 29 60

**Årsrapport for 2020
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. maj 2021

Omer Ölcer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 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.

Skovlunde, den 20. maj 2021

Direktion

Omer Ölcer
Direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Defni Aps
Meterbuen 6
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 38 31 29 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 30. december 2016

Regnskabsår: 4. regnskabsår

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 2020 udviser et underskud på kr. 632.296, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 601.068.

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-62.189	529.020
Personaleomkostninger	1	<u>-722.251</u>	<u>-482.540</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.908</u>	<u>-7.641</u>
Resultat før finansielle poster		-799.348	38.839
Finansielle indtægter		1.900	0
Finansielle omkostninger		<u>-5.658</u>	<u>-5.870</u>
Resultat før skat		-803.106	32.969
Skat af årets resultat	2	<u>170.810</u>	<u>-16.651</u>
Årets resultat		<u>-632.296</u>	<u>16.318</u>
Overført resultat		<u>-632.296</u>	<u>16.318</u>
		<u>-632.296</u>	<u>16.318</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.522	55.190
Indretning af lejede lokaler		4.884	7.124
Materielle anlægsaktiver	3	<u>47.406</u>	<u>62.314</u>
Deposita		89.896	89.896
Finansielle anlægsaktiver		<u>89.896</u>	<u>89.896</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>137.302</u>	<u>152.210</u>
Færdigvarer og handelsvarer		919.662	561.230
Varebeholdninger		<u>919.662</u>	<u>561.230</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.881	1.537.780
Udskudt skatteaktiv		166.589	0
Selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavender		<u>507.470</u>	<u>1.537.780</u>
Likvide beholdninger		<u>103.760</u>	<u>94.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.530.892</u>	<u>2.193.730</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.668.194</u></u>	<u><u>2.345.940</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-651.068	-18.772
Egenkapital	4	-601.068	31.228
Hensættelse til udskudt skat		0	4.221
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.726.794	1.688.882
Gæld til tilknyttede virksomheder		126.240	51.477
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.579	28.462
Selskabsskat		0	12.430
Anden gæld		381.649	529.240
Kortfristede gældsforpligtelser		2.269.262	2.310.491
Gældsforpligtelser i alt		2.269.262	2.310.491
Passiver i alt		1.668.194	2.345.940
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	632.640	450.742
Pensioner	13.140	3.285
Andre omkostninger til social sikring	18.239	7.723
Andre personaleomkostninger	<u>58.232</u>	<u>20.790</u>
	<u>722.251</u>	<u>482.540</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.430
Årets udskudte skat	<u>-170.810</u>	<u>4.221</u>
	<u>-170.810</u>	<u>16.651</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	<u>63.340</u>	<u>11.200</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>63.340</u>	<u>11.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	8.150	4.076
Årets afskrivninger	<u>12.668</u>	<u>2.240</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>20.818</u>	<u>6.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>42.522</u>	<u>4.884</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-18.772	31.228
Årets resultat	0	-632.296	-632.296
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-651.068	-601.068

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Define waters ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defni Aps for 2020 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 2020 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

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 finansiel 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. 14.100 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

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 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. 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.