

Defni Aps

**Meterbuen 6
2740 Skovlunde**

CVR-nr. 38 31 29 60

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2020

Omer Ölcer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 18. maj 2020

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 2019

Stiftet: 30. december 2016

Regnskabsår: 3. 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 2019 udviser et overskud på kr. 16.318, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 31.228.

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		529.020	95.390
Personaleomkostninger	1	<u>-482.540</u>	<u>-40.807</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.641</u>	<u>-4.585</u>
Resultat før finansielle poster		38.839	49.998
Finansielle omkostninger		<u>-5.870</u>	<u>-1.433</u>
Resultat før skat		32.969	48.565
Skat af årets resultat	2	<u>-16.651</u>	<u>-28.011</u>
Årets resultat		<u>16.318</u>	<u>20.554</u>
Overført resultat		<u>16.318</u>	<u>20.554</u>
		<u>16.318</u>	<u>20.554</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.190	20.591
Indretning af lejede lokaler		<u>7.124</u>	<u>9.364</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>62.314</u>	<u>29.955</u>
Deposita		<u>89.896</u>	<u>57.696</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>89.896</u>	<u>57.696</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.210</u>	<u>87.651</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>561.230</u>	<u>613.205</u>
Varebeholdninger		<u>561.230</u>	<u>613.205</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>1.537.780</u>	<u>670.202</u>
Tilgodehavender		<u>1.537.780</u>	<u>670.202</u>
Likvide beholdninger		<u>94.720</u>	<u>15.680</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.193.730</u>	<u>1.299.087</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.345.940</u></u>	<u><u>1.386.738</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-18.772	-35.090
Egenkapital	4	<u>31.228</u>	<u>14.910</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.221	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.221</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.688.882	739.507
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		79.939	92.561
Selskabsskat		12.430	12.496
Anden gæld		529.240	527.264
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.310.491</u>	<u>1.371.828</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.310.491</u>	<u>1.371.828</u>
Passiver i alt		<u><u>2.345.940</u></u>	<u><u>1.386.738</u></u>

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	450.742	35.432
Pensioner	3.285	0
Andre omkostninger til social sikring	7.723	1.704
Andre personaleomkostninger	<u>20.790</u>	<u>3.671</u>
	<u>482.540</u>	<u>40.807</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.430	12.496
Årets udskudte skat	<u>4.221</u>	<u>15.515</u>
	<u>16.651</u>	<u>28.011</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	23.340	9.364
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>63.340</u>	<u>9.364</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	2.749	0
Årets afskrivninger	<u>5.401</u>	<u>2.240</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>8.150</u>	<u>2.240</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>55.190</u>	<u>7.124</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-35.090	14.910
Årets resultat	0	16.318	16.318
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-18.772</u>	<u>31.228</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defni Aps for 2019 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 2019 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.