



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Defos ApS

Sct Jørgensvej 4

3550 Slangerup

CVR-nr. 38 47 22 40

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Steen Hansen
Dirigent

M
R

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Defos 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Slangerup, den 31. maj 2018

Direktion

Steen Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Defos ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Defos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 31. maj 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Defos ApS
Sct Jørgensvej 4
3550 Slangerup

CVR-nr.: 38 47 22 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. marts 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Steen Hansen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning og service indenfor byggeri og teknik, samt anden konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 12.115, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 268.153.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defos ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 761.532 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-741.795</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 19.737 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.697 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-2.191</u> |
| Resultat før skat | | 19.243 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-7.128</u> |
| Årets resultat | | <u>12.115</u> |
| | | |
| Foreslået udbytte | | 68.000 |
| Overført resultat | | <u>-55.885</u> |
| | | <u>12.115</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 103.863 |
| Andre tilgodehavender | | <u>571</u> |
| Tilgodehavender | | <u>104.434</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>395.848</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>500.282</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>500.282</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 150.153 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>68.000</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>268.153</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 33 |
| Selskabsskat | | 7.349 |
| Anden gæld | | <u>224.747</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>232.129</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>232.129</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>500.282</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> kr. |
|--|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 605.317 |
| Pensioner | 53.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.987 |
| Andre personaleomkostninger | <u>79.991</u> |
| | <u>741.795</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| | <u>2017</u> kr. |
| 2 Finansielle indtægter | |
| Andre finansielle indtægter | <u>1.697</u> |
| | <u>1.697</u> |
| | |
| | <u>2017</u> kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.191</u> |
| | <u>2.191</u> |
| | |
| | <u>2017</u> kr. |
| 4 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | <u>7.128</u> |
| | <u>7.128</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Virk- somheds- kapital | Overkurs ved emis- sion | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 50.000 | 206.038 | 0 | 0 | 256.038 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -55.885 | 68.000 | 12.115 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -206.038 | 206.038 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 50.000 | 0 | 150.153 | 68.000 | 268.153 |