

Defos ApS

Sct Jørgensvej 4

3550 Slangerup

CVR-nr. 38 47 22 40

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. juni 2019

Steen Hansen
Dirigent

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 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 5. juni 2019

Direktion

Steen Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Defos ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Defos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 5. juni 2019
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 2018

Stiftet: 1. marts 2017

Regnskabsår: 2. 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 2018 udviser et underskud på kr. 18.309, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 181.844.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defos ApS for 2018 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 2018 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.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		528.019	761.532
Personaleomkostninger	1	-545.747	-741.795
Resultat før finansielle poster		-17.728	19.737
Finansielle indtægter	2	1.537	1.697
Finansielle omkostninger	3	-2.118	-2.191
Resultat før skat		-18.309	19.243
Skat af årets resultat	4	0	-7.128
Årets resultat		-18.309	12.115
Foreslået udbytte		0	68.000
Overført resultat		-18.309	-55.885
		-18.309	12.115

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.594	103.863
Andre tilgodehavender		0	571
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>24.508</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>113.102</u>	<u>104.434</u>
Likvide beholdninger		<u>144.681</u>	<u>395.848</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>257.783</u>	<u>500.282</u>
Aktiver i alt		<u><u>257.783</u></u>	<u><u>500.282</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		131.844	150.153
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>68.000</u>
Egenkapital	6	<u>181.844</u>	<u>268.153</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33	33
Selskabsskat		4.957	7.349
Anden gæld		<u>70.949</u>	<u>224.747</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>75.939</u>	<u>232.129</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>75.939</u>	<u>232.129</u>
Passiver i alt		<u><u>257.783</u></u>	<u><u>500.282</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	407.077	605.317
Pensioner	84.000	53.500
Andre omkostninger til social sikring	5.341	2.987
Andre personaleomkostninger	49.329	79.991
	<u>545.747</u>	<u>741.795</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.191	1.697
Valutakursgevinster	346	0
	<u>1.537</u>	<u>1.697</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	181	2.191
Valutakurstab	1.937	0
	<u>2.118</u>	<u>2.191</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	7.128
	<u>0</u>	<u>7.128</u>

Noter til årsrapporten

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 24.508 tilgode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen udloddes som udbytte i det kommende år.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.508	0
---	--------	---

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	150.153	68.000	268.153
Betalt ordinært udbytte	0	0	-68.000	-68.000
Årets resultat	0	-18.309	0	-18.309
Egenkapital 31. december 2018	50.000	131.844	0	181.844