



## **Defos ApS**

**Sct Jørgensvej 4  
3550 Slangerup**

**CVR-nr. 38 47 22 40**

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2020

---

Steen Hansen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13. maj 2020

### Direktion

Steen Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Defos ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Defos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 13. maj 2020

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne33775

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Defos ApS  
Sct Jørgensvej 4  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 38 47 22 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Frederikssund

### Direktion

Steen Hansen, direktør

### Revisor

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Lyngsø Alle 3  
2970 Hørsholm

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Defos ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 med fradrag af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

#### 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>763.504</b>	<b>528.019</b>
Personaleomkostninger	1	-711.168	-545.747
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>52.336</b>	<b>-17.728</b>
Finansielle indtægter	2	0	1.537
Finansielle omkostninger	3	-708	-2.118
<b>Resultat før skat</b>		<b>51.628</b>	<b>-18.309</b>
Skat af årets resultat	4	-7.612	0
<b>Årets resultat</b>		<b>44.016</b>	<b>-18.309</b>
Foreslået udbytte		150.000	0
Ekstraordinært udbytte		24.789	0
Overført resultat		-130.773	-18.309
		<b>44.016</b>	<b>-18.309</b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.810	88.594
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>0</u>	<u>24.508</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>176.810</b></u>	<u><b>113.102</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>183.323</b></u>	<u><b>144.681</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>360.133</b></u>	<u><b>257.783</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>360.133</b></u></u>	<u><u><b>257.783</b></u></u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.071	131.844
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>201.071</u></b>	<b><u>181.844</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.700	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56	33
Selskabsskat		6.557	4.957
Anden gæld		140.749	70.949
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>159.062</u></b>	<b><u>75.939</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>159.062</u></b>	<b><u>75.939</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>360.133</u></u></b>	<b><u><u>257.783</u></u></b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	131.844	0	0	181.844
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-24.789	-24.789
Årets resultat	0	-130.773	150.000	24.789	44.016
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>1.071</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>201.071</b>

## Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	586.864	407.077
Pensioner	84.000	84.000
Andre omkostninger til social sikring	5.587	5.341
Andre personaleomkostninger	34.717	49.329
	<b>711.168</b>	<b>545.747</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	1.191
Valutakursgevinster	0	346
	<b>0</b>	<b>1.537</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	708	181
Valutakurstab	0	1.937
	<b>708</b>	<b>2.118</b>
	2019	2018
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.612	0
	<b>7.612</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabet havde sidste år kr. 24.508 tilgode hos medlemmer af direktionen. Fordringen er i året udloddet som udbytte.		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>24.508</u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Defos Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Steen Hansen

### Direktør

På vegne af: Defos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-922094350612

IP: 130.225.xxx.xxx

2020-05-14 08:35:27Z

NEM ID 

## Anders Jos Ilsøe

### Registreret revisor

På vegne af: Verum Cura

Serienummer: CVR:39886871-RID:19242619

IP: 77.66.xxx.xxx

2020-05-14 08:52:49Z

NEM ID 

## Steen Hansen

### Dirigent

På vegne af: Defos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-922094350612

IP: 130.225.xxx.xxx

2020-05-14 09:31:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MPK0L-DL2DT-1E6JJ-SB6EW-556JJ-2V34P

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>