

ÅRSRAPPORT

1. juli - 31. december 2018

Diskonto IVS

Ulkærvej 7
7100 Vejle

CVR nr. 38501550

Indsender:

Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. maj 2019

Dirigent

Leo Nørgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Diskonto IVS
Ulkærvej 7
7100 Vejle

CVR-nr.: 38501550
Stiftelsesdato: 1. juli 2016
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion

Leo Nørgaard

Revisor

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Nordea
Dæmningen 68
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. maj 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Diskonto IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 20. maj 2019

Direktion:

Leo Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Diskonto IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diskonto IVS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Løsning, den 20. maj 2019

Revisionshuset

CVR-nr. 12848544

Svend Erik Bøytler Rahbek
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne7517

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diskonto IVS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/-tab

Nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten 'Bruttofortjeneste/-tab'

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 %	20 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	144.476	-372.135
1. Personaleomkostninger	-52.423	-230.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.915	-23.043
Resultat før finansielle poster	87.138	-626.166
Andre finansielle omkostninger	-7.309	-14.850
Ordinært resultat før skat	79.829	-641.016
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	79.829	-641.016
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	79.829	-641.016
Disponeret i alt	79.829	-641.016

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	22.915
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>22.915</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>0</u>	 <u>22.915</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	275.000	200.000
Varebeholdninger i alt	<u>275.000</u>	<u>200.000</u>
 Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	9.460
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>9.460</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>275.000</u>	 <u>209.460</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>275.000</u>	 <u>232.375</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	600	600
Overført overskud eller underskud	-561.187	-641.016
Egenkapital i alt	-560.587	-640.416
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	281.141	302.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	57.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	527.446	513.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	835.587	872.791
 Gældsforpligtelser i alt	 835.587	 872.791
 PASSIVER I ALT	 275.000	 232.375

- 4. Ledelsesberetning
- 5. Eventualforpligtelser
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7. Ejerforhold

Noter

	2018		
1. Personalemkostninger			
Lønninger		50.726	
Andre omkostninger til social sikring		1.697	
		<u>52.423</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede			0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	25.000		
Afgang	<u>-18.000</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>7.000</u>		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.085		
Korrektion afhændede	<u>-4.915</u>		
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-7.000</u>		
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	600	-641.016	-640.416
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>79.829</u>	<u>79.829</u>
Egenkapital, ultimo	<u>600</u>	<u>-561.187</u>	<u>-560.587</u>

Selskabskapitalen består af 6 kapitalandele á kr. 100. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb- og salg af partivarer dels via fysisk butik dels via auktioner o.lign.

Usikkerhed ved indregning og måling

Varelageret består overvejende af div. partivarer og det kan være svært at fastslå en korrekt værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på kr. 79.829.

Ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen. Vi forventer at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2019,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Leo Nørgaard Holding II ApS
Ulkærvej 7
7100 Vejle

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Leo Nørgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-451632980352
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2019 kl.: 09:55:58
Underskrevet med NemID

Sve. E. Bøytler Rahbek

Som Revisor NEM ID
RID: 1068796385641
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2019 kl.: 09:57:47
Underskrevet med NemID

Leo Nørgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-451632980352
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2019 kl.: 11:25:13
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 61802707zsqU21917761