

# **ADVISOR-REVISION**

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

**Delphi Trading ApS**

**Naverland 2, 13.**

**2600 Glostrup**

**CVR-nr. 39 46 07 93**

**Årsrapport**

**1. januar 2023 - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 29. juni 2024

Dirigent

  
Marianne Frausing

Lotte Marianne Frausing

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Delphi Trading ApS

Naverland 2, 13.

2600 Glostrup

CVR-nr.: 39 46 07 93

Hjemstedskommune: Albertslund

### **Direktion**

Lotte Marianne Frausing

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Delphi Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup den 29. juni 2024

### Direktion

  
Marianne Frausing

Lotte Marianne Frausing

## Revisors erklæring om opstilling af Delphi Trading ApS

Til den daglige ledelse i Delphi Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Delphi Trading ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 29. juni 2024

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor  
mne10047

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive handel med garner, detail, engros og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 60.567 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.399.270 og en egenkapital på kr. 132.372.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

## Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisations- værdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermaterialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varerbeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>89.439</b>	<b>126.493</b>
Af- og nedskrivninger	<u>-7.690</u>	<u>-4.857</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>81.749</b>	<b>121.636</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>573</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>81.749</b>	<b>122.209</b>
Skat af ordinært resultat	<u>-21.182</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>60.567</u></b>	<b><u>122.209</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>60.567</u>	<u>122.209</u>
	<b><u>60.567</u></b>	<b><u>122.209</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>7.690</u>
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>7.690</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>7.690</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>642.139</u>	<u>433.537</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u><b>642.139</b></u>	<u><b>433.537</b></u>
Andre tilgodehavender	150.315	31.997
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>150.315</b></u>	<u><b>31.997</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>606.817</b></u>	<u><b>277.317</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u><b>1.399.270</b></u>	<u><b>742.852</b></u>
<b>Aktiver</b>	<u><u><b>1.399.270</b></u></u>	<u><u><b>750.542</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>82.372</u>	<u>21.805</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>132.372</u></b>	<b><u>71.805</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.833	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	517.519	406.268
Selskabsskat	55.877	0
Anden gæld	<u>487.669</u>	<u>272.469</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.266.898</u></b>	<b><u>678.737</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.266.898</u></b>	<b><u>678.737</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>1.399.270</u></b>	<b><u>750.542</u></b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	2	
Eventualposter mv.	3	

## Egenkapitalopgørelse

### Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-100.404		122.209	21.805
	<u>-50.404</u>	<u>0</u>	<u>122.209</u>	<u>71.805</u>

### Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat	21.805		60.567	82.372
	<u>71.805</u>	<u>0</u>	<u>60.567</u>	<u>132.372</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	1.000	50	50.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2023	39.624
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>39.624</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	31.934
Årets afskrivninger	7.690
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>39.624</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## **2 Pantsætninger og sikkerheder**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## **3 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.