



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Delfi Denmark ApS

Løntoft 9
6400 Sønderborg

Årsrapport for perioden
1. december 2021 til 30. november 2022
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023

Finn Hartmann Christiansen
dirigent

CVR-nr. 39 89 84 54

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. december 2021 - 30. november 2022	9
Balance pr. 30. november 2022	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 for Delfi Denmark 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. 30. november 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022.

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.

Sønderborg, den 19. april 2023

Direktion

Finn Hartmann Christiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Delfi Denmark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Delfi Denmark ApS for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

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.

Sønderborg, den 19. april 2023

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

Claus Kindberg, CMA
Registreret revisor
MNE-nr. mne17021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fremstilling og handel med elektroniske artikler og dermed beslægtet virksomhed, dels i eget regi og dels gennem koncernforbundne selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 170.615, og selskabets balance pr. 30. november 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 173.659.

Ledelsen er opmærksomhed på selskabslovens §119 omkring kapitaltab, og forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen fremtidig indtjening

Selskabets moderselskab har afgivet bindende tilsagn om at stille den nødvendige finansiering til rådighed for at sikre selskabets fremtidige drift, ligeledes mht. den negative egenkapital i henhold til overholdelse af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Delfi Denmark ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, består af depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. december 2021 - 30. november 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.464.291	1.022
Personaleomkostninger	1	-1.062.633	-962
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		401.658	60
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.985	-55
Finansielle indtægter	2	1.259	43
Finansielle omkostninger	3	-129.317	-15
Resultat før skat		218.615	33
Skat af årets resultat		-48.000	-9
Årets resultat		170.615	24
 Resultatdisponering			
Overført resultat		170.615	24
		170.615	24

Balance pr. 30. november 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.782	177
Materielle anlægsaktiver		121.782	177
Deposita		114.900	115
Finansielle anlægsaktiver		114.900	115
Anlægsaktiver i alt		236.682	292
Færdigvarer og handelsvarer		35.656	84
Forudbetaling for varer		388.568	0
Varebeholdninger		424.224	84
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.436.765	306
Andre tilgodehavender		104.593	1
Udskudt skatteaktiv		68.000	116
Tilgodehavende moms og afgifter		0	23
Periodeafgrænsningsposter		2.985	3
Tilgodehavender		1.612.343	449
Likvide beholdninger		380.394	153
Omsætningsaktiver i alt		2.416.961	686
Aktiver i alt		2.653.643	978

Balance pr. 30. november 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-223.659	-394
Egenkapital		-173.659	-344
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	612
Langfristede gældsforpligtelser		0	612
Banker		464	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.447.563	285
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.964	228
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.899	43
Anden gæld		149.412	154
Kortfristede gældsforpligtelser		2.827.302	710
Gældsforpligtelser i alt		2.827.302	1.322
Passiver i alt		2.653.643	978
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	924.869	865
Pensioner	111.683	70
Andre omkostninger til social sikring	16.837	19
Andre personaleomkostninger	9.244	8
	<u>1.062.633</u>	<u>962</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
--	----------	----------

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.259	0
Valutakursgevinster	0	43
	<u>1.259</u>	<u>43</u>

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.336	15
Valutakurstab	113.981	0
	<u>129.317</u>	<u>15</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ.

Ledelsen er opmærksomhed på selskabslovens §119 omkring kapitaltab, og forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen fremtidig indtjening.

Selskabets moderselskab har afgivet bindende tilsagn om at stille den nødvendige finansiering til rådighed for at sikre selskabets fremtidige drift, ligeledes mht. den negative egenkapital i henhold til overholdelse af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen aflægger regnskab med forudsætning om fortsat drift, idet selskabet har den, til deres drift, krævede likviditet til rådighed, hvorved forudsætningen om going concern anses for opfyldt.

Noter

	<u>2021/22</u> t.kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 16 mdr.	536.200	536.200

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.

Claus Kindberg

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Kindberg

Revisor

ID: 71230945

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 16:09:36

Underskrevet med NemID

NEM ID

Finn Hartmann Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Hartmann Christiansen

Direktør

ID: f7bb945f-3cd7-4f06-adb1-a4e704776641

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 16:53:54

Underskrevet med MitID

Mit 

Finn Hartmann Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Hartmann Christiansen

Dirigent

ID: f7bb945f-3cd7-4f06-adb1-a4e704776641

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 16:53:54

Underskrevet med MitID

Mit 

This document has esignatur Agreement-ID: 8ef65cZsPgR2501 15563

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.