

Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS

CVR-nr. 33 04 35 11

Årsrapport for 2013/14

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27.11.2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 27. november 2014

Direktion


John Flügge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. november 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS Teglstrupvej 8 4720 Præstø CVR-nr.: 33 04 35 11 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Vordingborg
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive Rengøring og Grossist virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.
Direktion	John Flügge
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		1.190.322	88.232
Personaleomkostninger	1	-1.059.391	-197.879
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-20.085	-11.500
Resultat før finansielle poster		110.846	-121.147
Finansielle indtægter		4.947	0
Finansielle omkostninger		-5.254	-976
Resultat før skat		110.539	-122.123
Skat af årets resultat	2	-27.299	9.494
Årets resultat		83.240	-112.629
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.240	-112.629
		83.240	-112.629

Balance 30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.622	21.083
Indretning af lejede lokaler		33.513	0
Materielle anlægsaktiver	3	50.135	21.083
Anlægsaktiver i alt		50.135	21.083
Færdigvarer og handelsvarer		355.567	59.564
Varebeholdninger		355.567	59.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		543.932	47.047
Andre tilgodehavender		19.400	500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	7.938	0
Udskudt skatteaktiv		9.842	37.141
Periodeafgrænsningsposter		28.941	0
Tilgodehavender		610.053	84.688
Likvide beholdninger		15.006	7.325
Omsætningsaktiver i alt		980.626	151.577
Aktiver i alt		1.030.761	172.660

Balance 30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-200.242	-283.482
Egenkapital	5	-120.242	-203.482
Ansvarlig lånekapital		210.000	210.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	210.000	210.000
Kreditinstitutter		4.225	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.771	98.833
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.856
Anden gæld		567.350	62.453
Periodeafgrænsningsposter		54.657	0
Kortfristede gældsforpligtelser		941.003	166.142
Gældsforpligtelser i alt		1.151.003	376.142
Passiver i alt		1.030.761	172.660

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.033.441	190.001	
Andre omkostninger til social sikring	9.541	1.098	
Andre personaleomkostninger	16.409	6.780	
	1.059.391	197.879	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	27.299	-9.494	
	27.299	-9.494	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og Indretning af leje- inventar	de lokaler	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	32.583	0	32.583
Tilgang i årets løb	9.600	39.537	49.137
Kostpris 30. juni	42.183	39.537	81.720
Af- og nedskrivninger 1. juli	11.500	0	11.500
Årets afskrivninger	14.061	6.024	20.085
Af- og nedskrivninger 30. juni	25.561	6.024	31.585
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	16.622	33.513	50.135

Noter til årsrapporten

	2014 kr.	2013 kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.938	0
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	7.938	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	-283.482	-203.482
Årets resultat	0	83.240	83.240
Egenkapital 30. juni	80.000	-200.242	-120.242

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	210.000	210.000	0	0
	210.000	210.000	0	0

Beløbet er stillet til rådighed af selskabets ledelse og er bundet i selskabet indtil selskabets egenkapital er reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Handel & Service Anno 2009 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Nettoomsætning

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

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Varebeholdninger

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

Kostpris for færdigvarer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.