

# **GUTFELT & PARTNERE A/S**

REVISIONSFIRMA

REGISTREREDE REVISORER  
LENNART GUTFELT  
LISA KOLBYE  
SUSANNE FAGERLI-NIELSEN  
GITTE VANG  
JON FRITZBØGER

## **Demica ApS**

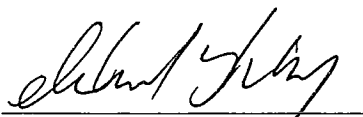
Tunisvej 11A  
2770 Kastrup

CVR. nr. 33397186

## **Årsrapport for 2012**

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22. maj 2013



Michael Skarby Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Demica ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at unlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 22. maj 2013

### Direktion



Michael Skarby Jensen,  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Demica ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Demica ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningen side 7 samt note 5 i årsrapporten vedrørende usikkerhed om going concern.

Ledelsen har tilkendegivet at søsterselskabet Skarby Rustfri Montage ApS vil stille finansiering til rådighed, således at regnskabet kan aflægges efter principper om fortsat drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 22. maj 2013

**Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S**



Jon Fritzboeger  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Demica ApS  
Tunisvej 11A  
2770 Kastrup

E-mail  
Hjemmeside

demicashop@gmail.com  
www.demica-toys.dk

CVR-nr.  
Stiftelsesdato  
Regnskabsår

33397186  
26. januar 2011  
1. januar 2012 - 31. december 2012

**Direktion**

Michael Skarby Jensen, Direktør

**Revision**

Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S  
Tømmerupvej 75  
2770 Kastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består fortrinsvis af deatilhandel med spil og legetøj over internettet.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har haft et underskud i det andet regnskabsår på kr. 23.333, hvilket ikke er tilfredsstillende, men på trods af store opstartsomkostninger til hjemmeside mm, forventer selskabet at få positiv indtjening i det kommende regnskabsår og reetablering af egenkapitalen.

Selskabets søsterselskab Skarby Rustfri Montage ApS har afgivet støtteerklæring med tilsagn om yderligere finansiering til sikring af den fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Demica ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT mv.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		107.837	98.032
Vareforbrug		-82.902	-65.840
Andre eksterne omkostninger		-52.846	-111.031
<b>Bruttoresultat</b>		<u>-27.911</u>	<u>-78.840</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<u>-27.911</u>	<u>-78.840</u>
Øvrige finansielle omkostninger		-3.200	-6
<b>Resultat før skat</b>		<u>-31.111</u>	<u>-78.846</u>
Skat af årets resultat	1	7.778	19.700
<b>Årets resultat</b>		<u>-23.333</u>	<u>-59.146</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
<b>Til disposition</b>			
Overført fra tidligere år		-59.145	0
Årets resultat		-23.333	-59.145
		<u>-82.478</u>	<u>-59.145</u>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-82.478	-59.145
		<u>-82.478</u>	<u>-59.145</u>

## Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		51.345	59.008
<b>Varebeholdninger</b>	2	<u>51.345</u>	<u>59.008</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		753	1.178
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		19.700	0
Andre tilgodehavender		7.778	19.700
<b>Tilgodehavender</b>		<u>28.231</u>	<u>20.878</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>11.203</u>	<u>20.797</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>90.779</u>	<u>100.683</u>
<b>Aktiver</b>		<u>90.779</u>	<u>100.683</u>

## Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	-82.478	-59.145
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.478</b>	<b>20.855</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.241	6.826
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.200	50.000
Anden gæld		2.182	22.885
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.634	117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>93.257</b>	<b>79.828</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>93.257</b>	<b>79.828</b>
<b>Passiver</b>		<b>90.779</b>	<b>100.683</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2012	2011
Skat af årets resultat	-7.778	-19.700
	<u>-7.778</u>	<u>-19.700</u>

### 2. Varebeholdninger

*Varebeholdninger er opgjort således:*

Fremstillede varer og handelsvarer

**Varebeholdninger i alt**

51.345	59.008
<u>51.345</u>	<u>59.008</u>

### 3. Virksomhedskapital

Saldo primo

**Saldo ultimo**

80.000	80.000
<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i 80 anparter á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret siden opstart.

### 4. Overført resultat

Saldo primo

Årets afgang

**Saldo ultimo**

-59.145	0
-23.333	-59.145
<u>-82.478</u>	<u>-59.145</u>

### 5. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. statusdagen negativ med kr. 2.478, som konsekvens af store opstarts omkostninger i forbindelse med oprettelse af hjemmeside mm.

Selskabets søsterselskab Skarby Rustfri Montage ApS har afgivet støtteerklæring med tilsagn om yderligere finansiering til sikring af den fortsatte drift.

## Noter

### **6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.