

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2023 - 30. juni 2024

### DANESE Distribution ApS

Ryvangs Allé 10  
2100 København Ø

CVR nr. 31188717

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. december 2024

#### Dirigent

Jakob Berre Eriksen

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 6

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance pr. 30. juni 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

DANESE Distribution ApS  
Ryvangs Allé 10  
2100 København Ø

Telefon: 3336 1234

Fax: 3336 1233

CVR-nr.: 31188717

Stiftelsesdato: 1. januar 2008

Hjemsted: Københavns Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Jakob Berre Eriksen

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nykredit

Københavnsvej 45-47

4000 Roskilde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

16. december 2024, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er éngrossalg.

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

Selskabet fik i 2023/24 et overskud før skat på kr. 2.713.350.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for DANESE Distribution ApS.

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. 30. juni 2024 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2024

**Direktion:**

Jakob Berre Eriksen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

## Til kapitalejerne i DANESE Distribution ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANESE Distribution ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 11. december 2024

### **REVISIONSKONTORET I FAXE**

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		3.143.156	2.679.033
Personaleomkostninger	1.	-373.108	-374.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-59.668	-93.268
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.710.380</b>	<b>2.211.503</b>
Andre finansielle indtægter		7.332	0
Andre finansielle omkostninger		-4.362	-13.581
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.713.350</b>	<b>2.197.922</b>
Skat af årets resultat	2.	-596.929	-483.687
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>2.116.421</b>	<b>1.714.235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
Overført resultat		2.116.421	-1.285.765
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.116.421</b>	<b>1.714.235</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2024	2023
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.338	125.006
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>65.338</b>	<b>125.006</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		8.612	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.612</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>73.950</b>	<b>125.006</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.474.134	1.377.686
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.326.463	3.154.228
Skatteaktiv		11.089	6.450
Andre tilgodehavender		470	3.173
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.812.156</b>	<b>4.541.537</b>
Likvide beholdninger		697.433	1.733.825
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>697.433</b>	<b>1.733.825</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.509.589</b>	<b>6.275.362</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.583.539</b>	<b>6.400.368</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2024	2023
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.698.019	2.581.598
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.823.019</b>	<b>5.706.598</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		601.568	492.888
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>601.568</b>	<b>492.888</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.678	157.458
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		49.274	43.424
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>158.952</b>	<b>200.882</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>760.520</b>	<b>693.770</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.583.539</b>	<b>6.400.368</b>
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Noter

	2023/24	2022/23
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	369.635	368.015
Andre omkostninger til social sikring	3.473	6.247
	<u>373.108</u>	<u>374.262</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	601.568	492.888
Regulering af udskudt skat	-4.639	-9.201
	<u>596.929</u>	<u>483.687</u>

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		<u>898.953</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u><b>898.953</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-773.947
Årets af- og nedskrivninger		<u>-59.668</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u><b>-833.615</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u><b>65.338</b></u>

#### 4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen udgør kr. 0

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

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nykredit afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DANESE Distribution ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

#### Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

#### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af depositum.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.