

**D3M 1 ApS**  
**CVR-nr. 32358403**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.03.2013

**Dirigent**

---

Navn: Kenn Jul Madsen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6           |
| Resultatopgørelse for 2012          | 8           |
| Balance pr. 31.12.2012              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2012       | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

D3M 1 ApS

Fredensgade 13

4200 Slagelse

CVR-nr.: 32358403

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Kenn Jul Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for D3M 1 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 12.02.2013

## **Direktion**

Kenn Jul Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i D3M 1 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D3M 1 ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har en negativ egenkapital på 3.421 t.kr. pr. 31.12.2012. Moderselskabet har erklæret ikke at kræve sit tilgodehavende på 4.147 t.kr. indfriet inden 31.12.2013. Det er således ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at fortsætte sin drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf, men der knytter sig en usikkerhed til selskabets evne til at indfri eventuelle fremtidige tab.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2 om usikkerhed ved indregning og måling, hvoraf det fremgår, at værdien af det indregnede skatteaktiv er behæftet med betydelig risiko. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet er i stand til at udnytte hele det indregnede aktiv i løbet af de kommende to indkomstår, som følge af positive skattepligtige indkomster i koncernen og har derfor indregnet aktivet til kurs 100. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 12.02.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i engroshandel med non-food produkter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 3 t.kr.

Selskabet er pt. uden aktivitet, og ledelsen overvejer, hvorvidt selskabet skal fortsætte eller afvikles. Igangsætning af nye aktiviteter medfører, at der skal tilføres likvid kapital til selskabet.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2012 negativ med 3.421 t.kr. Moderselskabet D3M Holding ApS har erklæret ikke at kræve sit tilgodehavende på 4.147 t.kr. indfriet inden 31.12.2013.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 458 t.kr., som stammer fra skattemæssige underskud. Værdien af det indregnede skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, da det vurderes usikkert, om koncernen indenfor en kortere årrække er i stand til at generere tilstrækkelige skattepligtige overskud, så det indregnede skatteaktiv kan udnyttes via sambeskatningen med moderselskabet. Det er dog ledelsens opfattelse, at som følge af positive skattepligtige indkomster i koncernen, vil selskabet realisere det udskudte skatteaktiv indenfor de kommende to regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 retlig 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet D3M Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012**

|                                        | <u>Note</u> | <u>2012<br/>kr.</u>   | <u>2011<br/>t.kr.</u> |
|----------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | <b>(4.000)</b>        | <b>(1)</b>            |
| Skat af ordinært resultat              | 3           | <u>1.000</u>          | <u>11</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(3.000)</u></b> | <b><u>10</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                       |                       |
| Overført resultat                      |             | <u>(3.000)</u>        | <u>10</u>             |
|                                        |             | <b><u>(3.000)</u></b> | <b><u>10</u></b>      |

**Balance pr. 31.12.2012**

|                                  | <u>Note</u> | <u>2012<br/>kr.</u>          | <u>2011<br/>t.kr.</u>    |
|----------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Udskudt skat                     | 4           | 458.194                      | 729                      |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> |             | <u><b>458.194</b></u>        | <u><b>729</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>458.194</b></u>        | <u><b>729</b></u>        |
| Tilgodehavende selskabsskat      | 5           | 271.218                      | 239                      |
| <b>Tilgodehavender</b>           |             | <u><b>271.218</b></u>        | <u><b>239</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>         |             | <u><b>271.218</b></u>        | <u><b>239</b></u>        |
| <b>Aktiver</b>                   |             | <u><u><b>729.412</b></u></u> | <u><u><b>968</b></u></u> |

**Balance pr. 31.12.2012**

|                                          | <u>Note</u> | <u>2012<br/>kr.</u>       | <u>2011<br/>t.kr.</u> |
|------------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                       | 6           | 125.000                   | 125                   |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(3.546.132)</u>        | <u>(3.544)</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(3.421.132)</u></b> | <b><u>(3.419)</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 4.000                     | 3                     |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | <u>4.146.544</u>          | <u>4.384</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>4.150.544</u></b>   | <b><u>4.387</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>4.150.544</u></b>   | <b><u>4.387</u></b>   |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>729.412</u></b>     | <b><u>968</u></b>     |
| Going concern                            | 1           |                           |                       |
| Usikkerhed ved indregning og måling      | 2           |                           |                       |
| Eventualforpligtelser                    | 7           |                           |                       |

**Egenkapitaloppgørelse for 2012**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | (3.543.132)                                              | (3.418.132)          |
| Årets resultat            | 0                                       | (3.000)                                                  | (3.000)              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>(3.546.132)</b>                                       | <b>(3.421.132)</b>   |

## Noter

### 1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at der tilføres likviditet i form af enten lånekapital, tilskud eller lignende fra selskabets ejer, eller at mellemværendet med moderselskabet konverteres til egenkapital.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2012 negativ med 3.421 t.kr. Moderselskabet D3M Holding ApS har erklæret ikke at kræve sit tilgodehavende på 4.147 t.kr. indfriet inden 31.12.2013.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 458 t.kr., som stammer fra skattemæssige underskud. Værdien af det indregnede skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, da det vurderes usikkert, om koncernen indenfor en kortere årrække er i stand til at generere tilstrækkelige skattepligtige overskud, så det indregnede skatteaktiv kan udnyttes via sambeskatningen med moderselskabet. Det er dog ledelsens opfattelse, at som følge af positive skattepligtige indkomster i koncernen, vil selskabet realisere det udskudte skatteaktiv indenfor de kommende to regnskabsår.

### 3. Skat af ordinært resultat

|                                    | <u>2012<br/>kr.</u>   | <u>2011<br/>t.kr.</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ændring af udskudt skat            | (1.000)               | 0                     |
| Regulering vedrørende tidligere år | <u>0</u>              | <u>(11)</u>           |
|                                    | <u><b>(1.000)</b></u> | <u><b>(11)</b></u>    |

### 4. Udskudt skat

|                                     | <u>2012<br/>kr.</u>   | <u>2011<br/>t.kr.</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fremførbare skattemæssige underskud | 458.194               | 729                   |
|                                     | <u><b>458.194</b></u> | <u><b>729</b></u>     |

### 5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat fra sambeskatning.

|                              | <u>Antal</u>      | <u>Pålydende<br/>værdi<br/>kr.</u> | <u>Nominel<br/>værdi<br/>kr.</u> |
|------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| <b>6. Virksomhedskapital</b> |                   |                                    |                                  |
| Anparter                     | <u>125</u>        | 1.000,00                           | <u>125.000</u>                   |
|                              | <u><b>125</b></u> |                                    | <u><b>125.000</b></u>            |

## **Noter**

### **7. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning sambeskatning med D3M Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.