

Årsrapport 2022

for

AKD Distribution ApS

Havnevej 25B

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32 76 80 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. juni 2023

Dirigent

Peter Nørris Dalsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	AKD Distribution ApS c/o De Nova ApS Havnevej 25B 3300 Frederiksværk
	CVR-nr. 32 76 80 83
	Stiftelse 30. december 2009
	Hjemsted Halsnæs
	Regnskabsår 1. januar 2022 til 31. december 2022
Direktion	Peter Nørris Dalsgaard
Bestyrelsen	Jakob Emeke Nørris Dalsgaard Marie-Louise Emeke Nørris Dalsgaard
Revisor	Athena Consult Årslevvej 21 2610 Rødovre
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 28. juni 2023

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 for AKD Distribution ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omtaler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 28. juni 2023

Direktionen

Peter Nørris Dalsgaard

Bestyrelsen

Jakob Emeke Nørris Dalsgaard
Formand

Marie-Louise Emeke Nørris Dalsgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og investering og hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Som omtalt i årsregnskabets note 4, er der efterfølgende tilføjet likviditet fra selskabets kapitalinteresser, samt indgået aftaler med selskabets kreditorer og årsregnskabet er derfor aflagt med henblik på Going Concern.

Anvendt Regnskabspraksis

Årsrapporten for AKD Distribution ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Anvendt Regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre kapitalandele og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af andre kapitalandele og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi 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 udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt Regnskabspraksis

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

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 del af virksomhedens omsætning. 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 omsætning.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt Regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttofortjenesten indeholder omsætningen og andre driftsindtæger, med fradrag af omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af udført arbejde der indregnes i resultatopgørelsen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtæger indeholder indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne kompensationer i forbindelse med Covid 19.

Omkostninger til vareforbrug indeholder alle direkte omkostninger og hjælpematerieler i forbindelse med virksomhedens omsætning.

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værsipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 til 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	399.350	295.336
1 Personaleomkostninger	-317.981	-346.803
Resultat før finansielle poster	81.369	-51.467
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	66.096	-4.420
Øvrige finansielle omkostninger	-8.216	-13.072
Resultat før skat	139.249	-68.959
2 Skat af årets resultat	34.944	0
Årets resultat	174.193	-68.959

Forslag til resultatdisponering

Overført af årets resultat	108.097	-64.539
Nettoopskrivning efter indre indre værdis metode	66.096	-4.420
I alt	174.193	-68.959

Balance pr. 31. december 2022

AKTIVER

<u>Note</u>	2022	2021
	kr.	kr.
Langfristede kapitalinteresser	146.501	80.405
Deposita	8.500	8.500
Finansielle anlægsaktiver	155.001	88.905
ANLÆGSAKTIVER I ALT	155.001	88.905
Varebeholdninger	11.032	27.415
Varebeholdninger	11.032	27.415
Tilgodehavender fra salg og tjenestydelse	33.123	120.835
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	283.975	0
Andre tilgodehavender	34.944	0
Periodeafgrænsningsposter	4.000	8.000
Tilgodehavender	356.042	128.835
Likvide beholdninger	16.490	19.733
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	383.564	175.983
AKTIVER I ALT	538.565	264.888

Balance pr. 31. december 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.501	79.405
Overført resultat	-348.904	-457.001
EGENKAPITAL	46.597	-127.596
Langfristet anden gæld	0	34.166
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	34.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.787	20.968
Gæld til kapitalinteresser	106.000	95.000
Anden gæld	320.114	193.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.067	49.061
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	491.968	358.318
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	491.968	392.484
PASSIVER I ALT	538.565	264.888

- 1 Antal ansatte
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventuelposter mv.
- 4 Usikkerhed ved going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2021	250.000	83.825	-392.462	-58.637
Overført via resultatdisponering	0	-4.420	-64.539	-68.959
Egenkapital pr. 31. december 2021	250.000	79.405	-457.001	-127.596
Overført via resultatdisponering	0	66.096	108.097	174.193
Egenkapital pr. 31. december 2022	250.000	145.501	-348.904	46.597

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	311.364	340.059
Andre omkostninger til social sikring	6.617	6.744
	317.981	346.803

	2022	2021
1. Antal ansatte		
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

	2022	2021
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	-34.944	0
	-34.944	0

3. Kontraktlige forpligtelser og eventuelposter mv.

Leasing og lejeforpligtelser

Virksomheden har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Aftalen har en resterende løbetid på 23 måneder. Leasingforpligtelser næste år udgør DKK 86.733.

4. Usikkerhed ved going concern

Efterfølgende er der fra selskabets kapitalteesser tilføjet yderligere likviditet, således at selskabets væsentligste gældsforpligtelser er indfriet, og der er ligeledes indgået aftaler med selskabets øvrige kreditorer.

På denne baggrund er det ledelsens vurdering at der ikke er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift og årsregnskab er derfor aflagt med henblik på going concern.