



Duemose A/S

**Nellerødvej 28
3200 Helsingø**

CVR-nr. 26 70 54 44

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017
(15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2017

John Chr. Langeberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Balance 30. september | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Duemose A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. december 2017

Direktion

Palle Duemose Jensen

Bestyrelse

Hans Böök Malmström

Palle Duemose Jensen

John Chr. Langeberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Duemose A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Duemose A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Helsingør, den 5. december 2017

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Duemose A/S Nellerødvej 28 3200 Helsingør |
| | CVR-nr.: 26 70 54 44 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september |
| | Stiftet: 1. maj 2002 |
| | Hjemsted: Gribskov |
| Bestyrelse | Hans Böök Malmström Palle Duemose Jensen John Chr. Langeberg |
| Direktion | Palle Duemose Jensen |
| Revisor | Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsingør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor håndværk, handel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 3.821.165, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 10.131.990.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Duemose A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Goodwill | 3 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 21.765.786 | 16.371.231 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-16.553.012</u> | <u>-13.372.857</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 5.212.774 | 2.998.374 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-342.704</u> | <u>-228.106</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 4.870.070 | 2.770.268 |
| Finansielle indtægter | 2 | 57.434 | 50.316 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-21.950</u> | <u>-33.079</u> |
| Resultat før skat | | 4.905.554 | 2.787.505 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-1.084.389</u> | <u>-616.355</u> |
| Årets resultat | | <u>3.821.165</u> | <u>2.171.150</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 4.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | <u>-178.835</u> | <u>1.171.150</u> |
| | | <u>3.821.165</u> | <u>2.171.150</u> |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Goodwill | | 489.584 | 47.917 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 489.584 | 47.917 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.091.267 | 726.064 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.091.267 | 726.064 |
| Deposita | | 31.414 | 31.414 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 31.414 | 31.414 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.612.265 | 805.395 |
| Varelager | | 538.740 | 759.300 |
| Varebeholdninger | | 538.740 | 759.300 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.257.805 | 6.206.479 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 1.149.792 | 2.313.400 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.462.006 | 1.572.555 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 65 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 275.824 | 169.325 |
| Tilgodehavender | | 10.145.427 | 10.261.824 |
| Likvide beholdninger | | 4.638.370 | 908.844 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 15.322.537 | 11.929.968 |
| Aktiver i alt | | 16.934.802 | 12.735.363 |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | 5.531.990 | 5.710.825 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 4.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>10.131.990</u> | <u>7.310.825</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 89.333 | 106.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>89.333</u> | <u>106.000</u> |
| Selskabsskat | | 1.101.056 | 577.324 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>1.101.056</u> | <u>577.324</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 7.500 | 135.807 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.385.923 | 1.807.055 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 797.018 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 22.682 | 23.320 |
| Anden gæld | | 3.399.300 | 2.775.032 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.612.423</u> | <u>4.741.214</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.713.479</u> | <u>5.318.538</u> |
| Passiver i alt | | <u>16.934.802</u> | <u>12.735.363</u> |
| Leje og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 14.143.272 | 11.330.179 |
| Pensioner | 1.655.938 | 1.384.354 |
| Andre omkostninger til social sikring | 475.009 | 405.852 |
| Andre personaleomkostninger | <u>278.793</u> | <u>252.472</u> |
| | <u>16.553.012</u> | <u>13.372.857</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>42</u> | <u>32</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 56.231 | 41.106 |
| Andre finansielle indtægter | <u>1.203</u> | <u>9.210</u> |
| | <u>57.434</u> | <u>50.316</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 15.036 | 19.163 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>6.914</u> | <u>13.916</u> |
| | <u>21.950</u> | <u>33.079</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.101.056 | 577.324 |
| Ændring udskudt skat | <u>-16.667</u> | <u>39.031</u> |
| | <u>1.084.389</u> | <u>616.355</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 1.699.058 | 3.410.215 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | -549.266 | -1.096.815 |
| | 1.149.792 | 2.313.400 |

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital primo | 600.000 | 5.710.825 | 1.000.000 | 7.310.825 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -178.835 | 4.000.000 | 3.821.165 |
| Egenkapital ultimo | 600.000 | 5.531.990 | 4.000.000 | 10.131.990 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital primo | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 500.000 |
| Selskabskapital | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 500.000 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Leje og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing | | |
| Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for et år | 789.004 | 597.993 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>1.332.674</u> | <u>976.405</u> |
| | <u>2.121.678</u> | <u>1.574.398</u> |
| | | |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. | | |
| Forventede restværdier ved kontraktens udløb. | 160.952 | 176.621 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr. | 216.797 | 248.211 |
| | | |
| 8 Eventualposter m.v. | | |
| Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen. | | |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har via pengeinstitut stillet garantier på t.kr. 170 til sikkerhed for garantiarbejder. | | |
| | | |
| 10 Nærtstående parter og ejerforhold | | |
| Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: | | |
| Duemose Holding ApS, Nellerødvej 28, 3200 Helsingø. | | |