



REGNSKABSSERVICE

DM Entreprise ApS

CVR-nr.: 31 16 76 71

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Dusan Maric
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | DM Entreprise ApS Kongevejen 80 B 3000 Helsingør CVR-nr.: 31 16 76 71 Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Dusan Maric |
| Bank | Nordea Slotsgade 3400 Hillerød |
| Stiftelsesdato | 27. december 2007 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december 2019 |
| Første regnskabsår | 27. december 2007 – 31. december 2008 |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning af fast ejendom, vognmandsforretning, genbrug af sorterede materialer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for DM Entreprise ApS.

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

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, d. 31. august 2020.

Direktion

Dusan Maric

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DM Entreprise ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Byggegrunde er opskrevet til offentlig ejendomsvurdering.

Øvrige grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

| | | |
|---|--------|----|
| Bygninger (med scrapværdi på tkr. 400) | 40 | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 10 | år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for virksomheden indregnes i balancen under ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.661.109 | 1.990.154 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.015.431 | 1.901.112 |
| 3 Afskrivninger | 32.701 | 90.314 |
| Resultat af primær drift | 612.977 | -1.272 |
| Finansielle indtægter | 5.387 | 4.084 |
| Finansielle omkostninger | 4.788 | 293 |
| Resultat før skat | 613.576 | 2.519 |
| 2 Skat af årets resultat | 140.096 | 1.034 |
| Årets resultat | 473.480 | 1.485 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | 473.480 | 1.485 |
| Disponeret | 473.480 | 1.485 |

Balance 31. december
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | 1.075.000 | 1.075.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.037.420 | 549.724 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | <u>2.112.420</u> | <u>1.624.724</u> |
| Anlægsaktiver | <u>2.112.420</u> | <u>1.624.724</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | 0 | 47.500 |
| Varebeholdninger | <u>0</u> | <u>47.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 623.895 | 537.469 |
| Igangværende arbejder | 0 | 70.700 |
| Andre tilgodehavender | 85.000 | 85.000 |
| Tilgodehavender | <u>708.895</u> | <u>693.169</u> |
| Likvide beholdninger | <u>570.852</u> | <u>145.683</u> |
| Omsætningsaktiver | <u>1.279.747</u> | <u>886.352</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.392.167</u> | <u>2.511.076</u> |

Balance 31. december
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 150.000 | 150.000 |
| Reserve for opskrivninger | 183.782 | 183.782 |
| Overført resultat | 611.411 | 137.931 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 4 Egenkapital | <u>945.193</u> | <u>471.713</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 136.246 | 41.976 |
| Hensatte forpligtelser | <u>136.246</u> | <u>41.976</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 389.887 | 339.546 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.520.737 | 1.503.513 |
| 2 Selskabsskat | 45.826 | 0 |
| Anden gæld | 354.278 | 154.328 |
| Kortfristet gæld | <u>2.310.728</u> | <u>1.997.387</u> |
| Gæld | <u>2.310.728</u> | <u>1.997.387</u> |
| Passiver i alt | <u>3.392.167</u> | <u>2.511.076</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.749.319 | 1.736.686 |
| Pensioner | 220.400 | 128.703 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.712 | 35.723 |
| | <u>2.015.431</u> | <u>1.901.112</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 45.826 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 94.270 | 1.034 |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>140.096</u> | <u>1.034</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|------------------------|---|
| Anskaffelsessum 1. januar | 891.218 | 690.318 |
| Årets tilgang | 0 | 843.458 |
| Årets afgang | 0 | 368.178 |
| | 891.218 | 1.165.598 |
| Opskrivninger 1. januar | 183.782 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Årets nedskrivning | 0 | 0 |
| | 183.782 | 0 |
| Afskrivninger 1. januar | 0 | 140.594 |
| Årets afskrivninger | 0 | 32.701 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 45.117 |
| | 0 | 128.178 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.075.000 | 1.037.420 |

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for opskrivninger |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 150.000 | 183.782 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 150.000 | 183.782 |
| | Overført resultat | Foreslået udbytte |
| Egenkapital 1. januar | 137.931 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Årets resultat | 473.480 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 611.411 | 0 |