

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

DUET INVEST APS

Kirkevej 18
Rutsker
3790 Hasle

CVR-nr. 31 58 21 99

ÅRSRAPPORT FOR 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
24. januar 2019

Rene Hagen Klastrup
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Duet Invest ApS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 24. januar 2019

Direktion

Elisabeth Klausrup
direktør

Rene Hagen Klausrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Duet Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Duet Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 24. januar 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Duet Invest ApS Kirkevej 18 Rutsker 3790 Hasle
	CVR-nr.: 31 58 21 99
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 11. juni 2008
	Hjemsted: Bornholm
Direktion	Elisabeth Klausstrup, direktør Rene Hagen Klausstrup
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Duet Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Duet Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

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

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-5.600	-5.075
Resultat af kapitalandele i associerede virksomhed		676.257	-762.141
Finansielle indtægter	2	4.482	59.100
Finansielle omkostninger	3	-80.231	-92.089
Resultat før skat		594.908	-800.205
Skat af årets resultat		6.502	0
Årets resultat		601.410	-800.205
Ekstraordinært udbytte		40.053	0
Overført resultat		561.357	-800.205
		601.410	-800.205

ADVOSION

BALANCE 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.228.457	2.852.253
Tilgodehavender i associerede virksomheder		0	924.000
Finansielle anlægsaktiver		3.228.457	3.776.253
Anlægsaktiver i alt		3.228.457	3.776.253
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	317.101
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.502	0
Tilgodehavender		6.502	317.101
Likvide beholdninger		1	350
Omsætningsaktiver i alt		6.503	317.451
Aktiver i alt		3.234.960	4.093.704

ADVOSION

BALANCE 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		249.000	249.000
Overført resultat		-310.317	-871.674
Egenkapital	5	-61.317	-622.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.281.277	4.701.378
Kortfristede gældsforpligtelser		3.296.277	4.716.378
Gældsforpligtelser i alt		3.296.277	4.716.378
Passiver i alt		3.234.960	4.093.704
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	1		
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har ved regnskabsårets udgang tabt hele sin anparts kapital. Anparts kapitalen forventes reetableret ved fremtidig drift og/eller en gældskonvertering. Selskabets ejer indestår for tilvejebringelsen af fornøden kapital til at understøtte driften indtil da.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.145	15.100
Andre finansielle indtægter	3.337	44.000
	<u>4.482</u>	<u>59.100</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	80.231	92.089
	<u>80.231</u>	<u>92.089</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	3.633.079	3.633.079
Kostpris 30. september 2018	3.633.079	3.633.079
Værdireguleringer 1. oktober 2017	-780.826	-18.685
Årets resultat	676.257	28.278
Udbytte modtaget	-300.053	0
Nedskrivning på goodwill	0	-790.419
Værdireguleringer 30. september 2018	-404.622	-780.826
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>3.228.457</u>	<u>2.852.253</u>

NOTER

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SCP Invest III A/S	Randers	20%	16.142.288	3.381.286

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	249.000	-871.674	0	-622.674
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-40.053	-40.053
Årets resultat	0	561.357	40.053	601.410
Egenkapital 30. september 2018	249.000	-310.317	0	-61.317

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
1.250 A-anparter á kr. 100	125.000
1.240 B-anparter á kr. 100	124.000
	249.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt udøve konsulentvirksomhed og enhver i forbindelse med disse aktiviteter beslægtet virksomhed.

NOTER

7 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for SCP Invest III A/S for alt mellemværende med bank, dog maks t.kr. 600.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rene Hagen Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.