



## ÅRSRAPPORT 2016/2017

### **D.M. Service ApS**

Korsør Landevej 620  
4242 Boeslunde

CVR nr. 32302475

### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2018

### **Dirigent**

Diana May Mikkelsen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for D.M. Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 1. marts 2018

**Direktion:**

Diana May Mikkelsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i D.M. Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.M. Service ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ringsted, den 1. marts 2018

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

mne12805

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

D.M. Service ApS  
Korsør Landevej 620  
4242 Boeslunde

CVR-nr.: 32302475  
Stiftelsesdato: 11. august 2010  
Hjemsted: Slagelse Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Direktion

Diana May Mikkelsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. marts 2018, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive cafe og værtshus.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -25.531.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive intakt ved egen indtjening.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	476.456	671.667
1. Personaleomkostninger	-242.468	-312.929
Af- og nedskrivninger	<u>-94.348</u>	<u>-94.348</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>139.640</u></b>	<b><u>264.390</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-165.171</u>	<u>-174.797</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-25.531</u></b>	<b><u>89.593</u></b>
Skat af årets resultat	<u>-305</u>	<u>-24.907</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-25.836</u></b>	<b><u>64.686</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-25.836</u>	64.686
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-25.836</u></b>	<b><u>64.686</u></b>



## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	119.583	154.583
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.583</b>	<b>154.583</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.109.450	2.128.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.500	132.500
Indretning lejede lokaler	34.167	44.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.246.117</b>	<b>2.305.465</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	57.375	57.375
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>57.375</b>	<b>57.375</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.423.075</b>	<b>2.517.423</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	65.832	66.137
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>65.832</b>	<b>66.137</b>
Likvide beholdninger	13.151	21.848
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>13.151</b>	<b>21.848</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>108.983</b>	<b>117.985</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.532.058</b>	<b>2.635.408</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-113.642	-87.806
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-33.642</b>	<b>-7.806</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	633.077	652.402
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>633.077</b>	<b>652.402</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	1.564.181	1.642.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.122	32.298
Anden gæld	295.320	311.770
Periodeafgrænsningsposter	0	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.932.623</b>	<b>1.990.812</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.565.700</b>	<b>2.643.214</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.532.058</b>	<b>2.635.408</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger	218.100	291.829
Andre omkostninger til social sikring	24.368	21.100
	<b><u>242.468</u></b>	<b><u>312.929</u></b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	80.000	-87.806	0	-7.806
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-25.836</u>	<u>0</u>	<u>-25.836</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-113.642</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-33.642</u></b>

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.M. Service ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg 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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Bygninger	50 år	34 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

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

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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