



**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

**D.M. Service ApS**

Korsør Landevej 620  
4242 Boeslunde

CVR nr. 32302475

**Indsender:**

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. februar 2023

**Dirigent**

Diana May Mikkelsen

# Indholdsfortegnelse

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning   | 4 |

## **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                               | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

|  |    |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7  |
| Balance pr. 30. september                    | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                         | 10 |
| Noter  | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 12 |

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

D.M. Service ApS  
Korsør Landevej 620  
4242 Boeslunde

CVR-nr.: 32302475  
Stiftelsesdato: 11. august 2010  
Hjemsted: Slagelse Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Direktion

Diana May Mikkelsen

## Revisor

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
6. februar 2023, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive cafe/værtshus og udlejning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021/22 et resultat før skat på kr. 113.509. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2022/23 på samme niveau som for indeværende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 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 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Boeslunde, den 6. februar 2023

### **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 2021/22 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 6. februar 2023

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor  
mne12805

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note  | 2021/22        | 2020/21        |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab  | 627.141        | 442.395        |
| 2. Personaleomkostninger  | -406.007       | -140.504       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -21.644        | -70.298        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>199.490</b> | <b>231.593</b> |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -85.981        | -85.299        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 | <b>113.509</b> | <b>146.294</b> |
| Skat af årets resultat  | -29.788        | -32.949        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>83.721</b>  | <b>113.345</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                |                |
| Overført resultat   | 83.721         | 113.345        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>83.721</b>  | <b>113.345</b> |

## Balance pr. 30. september

| Note                                    | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                          |                  |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                    |                  |                  |
| 3. <b>Materielle anlægsaktiver</b>      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                     | 2.012.710        | 2.032.058        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0                | 2.296            |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>2.012.710</b> | <b>2.034.354</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>2.070.085</b> | <b>2.091.729</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer             | 7.400            | 18.500           |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>           | <b>7.400</b>     | <b>18.500</b>    |
| Likvide beholdninger                    | 139.669          | 234.292          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>       | <b>139.669</b>   | <b>234.292</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>147.069</b>   | <b>252.792</b>   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <b>2.217.154</b> | <b>2.344.521</b> |



## Balance pr. 30. september

| Note  | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                                      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                      | 80.000           | 80.000           |
| Overført overskud eller underskud                       | 117.176          | 33.455           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                | <b>197.176</b>   | <b>113.455</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                               |                  |                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                  |                  |                  |
| Gæld til kreditinstitutter                              | 520.352          | 545.278          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>            | <b>520.352</b>   | <b>545.278</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                  |                  |                  |
| Gæld til kreditinstitutter                              | 1.273.389        | 1.487.866        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                | 21.046           | 38.620           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring | 205.191          | 159.302          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>            | <b>1.499.626</b> | <b>1.685.788</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                         | <b>2.019.978</b> | <b>2.231.066</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                   | <b>2.217.154</b> | <b>2.344.521</b> |

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitaloppgørelse

|  | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Udbytte</b>  | <b>I alt</b>          |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Egenkapital, 1. oktober 2021               | 80.000                       | 33.455                       | 0               | 113.455               |
| Overført jfr. resultatdisponeringen        | <u>0</u>                     | <u>83.721</u>                | <u>0</u>        | <u>83.721</u>         |
| <b>Egenkapital, 30. september<br/>2022</b> | <b><u>80.000</u></b>         | <b><u>117.176</u></b>        | <b><u>0</u></b> | <b><u>197.176</u></b> |

|  | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Udbytte</b>  | <b>I alt</b>          |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Egenkapital, 1. oktober 2020               | 80.000                       | -79.890                      | 0               | 110                   |
| Overført jfr. resultatdisponeringen        | <u>0</u>                     | <u>113.345</u>               | <u>0</u>        | <u>113.345</u>        |
| <b>Egenkapital, 30. september<br/>2021</b> | <b><u>80.000</u></b>         | <b><u>33.455</u></b>         | <b><u>0</u></b> | <b><u>113.455</u></b> |

## Noter

### 1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

|                      | 2021/22       | 2020/21        |
|----------------------|---------------|----------------|
| Kompensation         | 27.475        | 369.060        |
| <b>Tilskud i alt</b> | <b>27.475</b> | <b>369.060</b> |

### 2. Personaleomkostninger

|                                       | 2021/22        | 2020/21        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger                             | 389.373        | 123.874        |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.634         | 16.630         |
|                                       | <b>406.007</b> | <b>140.504</b> |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 0

### 3. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

|                                |                  |                |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Anskaffelsessum, primo         | 2.186.842        | 321.996        |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b> | <b>2.186.842</b> | <b>321.996</b> |

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

|                                      |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Af- og nedskrivninger, primo         | -154.784        | -319.700        |
| Årets af- og nedskrivninger          | -19.348         | -2.296          |
| <b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b> | <b>-174.132</b> | <b>-321.996</b> |

**Bogført værdi, ultimo** **2.012.710** **0**

**Grunde og bygninger** **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

### 4. Eventualforpligtelser

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

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.M. Service ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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/-tab.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 indregnes 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

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, 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. 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> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 50 år           | 34 %             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### 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 gældsmetode 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.

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 indværende 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.