



**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

**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 25. februar 2022

**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 2020 - 30. september 2021

## Direktion

Diana May Mikkelsen

## Revisor

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
25. februar 2022, 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 2020/21 et resultat før skat på kr. 146.294. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2021/22 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 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Boeslunde, den 25. februar 2022

### **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 2020/21 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 25. februar 2022

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor  
mne12805

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	442.395	424.625
2. Personaleomkostninger	-140.504	-175.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.298	-94.348
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>231.593</b>	<b>154.928</b>
Andre finansielle omkostninger	-85.299	-82.021
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>146.294</b>	<b>72.907</b>
Skat af årets resultat	-32.949	-20.900
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>113.345</b>	<b>52.007</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	113.345	52.007
<b>Disponeret i alt</b>	<b>113.345</b>	<b>52.007</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	14.583
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>14.583</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.032.058	2.051.406
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.296	34.496
Indretning lejede lokaler	0	4.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.034.354</b>	<b>2.090.069</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>2.091.729</b>	<b>2.162.027</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	18.500	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>18.500</b>	<b>30.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	0	25.095
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>25.095</b>
Likvide beholdninger	234.292	114.201
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>234.292</b>	<b>114.201</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>252.792</b>	<b>169.296</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.344.521</b>	<b>2.331.323</b>



## Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	33.455	-79.890
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>113.455</b>	<b>110</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	545.278	568.952
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>545.278</b>	<b>568.952</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	1.487.866	1.526.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.620	22.127
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	159.302	213.322
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.685.788</b>	<b>1.762.261</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.231.066</b>	<b>2.331.213</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.344.521</b>	<b>2.331.323</b>

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

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

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. oktober 2019	80.000	-131.897	0	-51.897
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	52.007	0	52.007
<b>Egenkapital, 30. september 2020</b>	<b>80.000</b>	<b>-79.890</b>	<b>0</b>	<b>110</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:

	2020/21	2019/20
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	123.874	155.807
Andre omkostninger til social sikring	16.630	19.542
	<b>140.504</b>	<b>175.349</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 0

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	2.186.842	321.996
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>2.186.842</b>	<b>321.996</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-135.436	-287.500
Årets af- og nedskrivninger	-19.348	-32.200
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-154.784</b>	<b>-319.700</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>2.032.058</b>	<b>2.296</b>

### 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 2020/21 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.