



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 9. marts 2021

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	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.M. Service ApS
Korsør Landevej 620
4242 Boeslunde

CVR-nr.: 32302475
Stiftelsesdato: 11. august 2010
Hjemsted: Slagelse Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Diana May Mikkelsen

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. marts 2021, 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 2019/20 et resultat før skat på kr. 72.907. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2020/21 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 2019/20 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 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Boeslunde, den 9. marts 2021

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 2019/20 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 9. marts 2021

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	424.625	580.411
2. Personaleomkostninger	-175.349	-396.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-94.348	-94.348
Resultat før finansielle poster	154.928	89.577
Andre finansielle omkostninger	-82.021	-88.755
Ordinært resultat før skat	72.907	822
Skat af årets resultat	-20.900	-8.019
ÅRETS RESULTAT	52.007	-7.197
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	52.007	-7.197
Disponeret i alt	52.007	-7.197

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	14.583	49.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt	14.583	49.583
4. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.051.406	2.070.754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.496	42.500
Indretning lejede lokaler	4.167	14.167
Materielle anlægsaktiver i alt	2.090.069	2.127.421
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	57.375	57.375
Finansielle anlægsaktiver i alt	57.375	57.375
Anlægsaktiver i alt	2.162.027	2.234.379
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	30.000	30.000
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	25.095	45.995
Tilgodehavender i alt	25.095	45.995
Likvide beholdninger	114.201	56.211
Likvide beholdninger i alt	114.201	56.211
Omsætningsaktiver i alt	169.296	132.206
AKTIVER I ALT	2.331.323	2.366.585

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>-79.890</u>	<u>-131.897</u>
Egenkapital i alt	<u>110</u>	<u>-51.897</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	<u>568.952</u>	<u>591.437</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>568.952</u>	<u>591.437</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.526.812	1.545.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.127	17.383
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	<u>213.322</u>	<u>264.576</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.762.261</u>	<u>1.827.045</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.331.213</u>	<u>2.418.482</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.331.323</u>	<u>2.366.585</u>

5. Eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

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

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2018	80.000	-124.700	0	-44.700
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-7.197	0	-7.197
Egenkapital, 30. september 2019	80.000	-131.897	0	-51.897

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:

	2019/20	2018/19
Kompensation	176.760	0
Tilskud i alt	176.760	0

2. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
Lønninger	155.807	368.542
Andre omkostninger til social sikring	19.542	27.944
	175.349	396.486

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
--	---	---

Goodwill

3. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	350.000
Anskaffelsessum, ultimo	350.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-300.417
Årets af- og nedskrivninger	-35.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-335.417

Bogført værdi, ultimo	14.583
------------------------------	---------------

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
4. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	2.186.842	300.000	100.000
Tilgang	0	21.996	0
Anskaffelsessum, ultimo	2.186.842	321.996	100.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-116.088	-257.500	-85.833
Årets af- og nedskrivninger	-19.348	-30.000	-10.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-135.436	-287.500	-95.833
Bogført værdi, ultimo	2.051.406	34.496	4.167

5. Eventualforpligtelser

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.M. Service ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Bygninger	50 år	34 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 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 salgsomkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.