

Due Holding ApS

Endelavevej 29, 5500 Middelfart

Årsrapport for

1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 35 85 07 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. januar 2024.

Kenneth Due Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Due Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. januar 2024

Direktion

Kenneth Due Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Due Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Due Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 1. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet

Due Holding ApS
Endelavevej 29
5500 Middelfart

CVR-nr.: 35 85 07 24
Stiftet: 12. maj 2014
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
9. regnskabsår

Direktion

Kenneth Due Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber, anden investering samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 41.379 kr. mod 2.411.847 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Due Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Åretsskat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-37.722	-13.028
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	2.682.000
Andre finansielle indtægter	201.159	165.193
Øvrige finansielle omkostninger	-122.024	-422.318
Resultat før skat	41.413	2.411.847
Skat af årets resultat	-34	0
Årets resultat	41.379	2.411.847
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.020	0
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	0	2.294.047
Disponeret fra overført resultat	-83.641	0
Disponeret i alt	41.379	2.411.847

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		985.000	985.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>985.000</u>	<u>985.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>985.000</u>	<u>985.000</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		21.760	21.760
Varebeholdninger i alt		<u>21.760</u>	<u>21.760</u>
Tilgodehavende selskabsskat		14.912	3.627
1 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.140
Tilgodehavender i alt		<u>14.912</u>	<u>5.767</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.248.943	1.687.194
Værdipapirer i alt		<u>1.248.943</u>	<u>1.687.194</u>
Likvide beholdninger		1.172.636	801.931
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.458.251</u>	<u>2.516.652</u>
Aktiver i alt		<u>3.443.251</u>	<u>3.501.652</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.247.711	3.331.352
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>3.419.711</u>	<u>3.499.152</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.994	0
Anden gæld	15.546	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.540</u>	<u>2.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.540</u>	<u>2.500</u>
Passiver i alt	<u>3.443.251</u>	<u>3.501.652</u>

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Eventualposter

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2023
Direktion	11,9%	2.205	0

2. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	1.248.942
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-14.362

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførelse på 221 t.kr.