

DEUX ApS
Vesterbrogade 3, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 54 02 73

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017.

Kim Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for DEUX 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. december 2017

Direktion

Heino Marius Svanborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i DEUX ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DEUX ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Struer, den 20. december 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DEUX ApS
Vesterbrogade 3
8800 Viborg

Telefon: 22390759

CVR-nr.: 36 54 02 73

Stiftet: 13. februar 2015

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Direktion

Heino Marius Svanborg, Holstebrovej 91, 7600 Struer

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive diskotek.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 454 t.kr. mod 621 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -73 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et stigende aktivitetsniveau samt et positivt resultat. Som følge heraf forventes en positiv udvikling i selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DEUX ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | |
|---|---------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/7 2016 - 30/6 2017 | 13/2 2015 - 30/6 2016 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 454.197 | 620.927 |
| 2 Personaleomkostninger | -464.864 | -407.806 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -73.721 | -182.402 |
| Resultat før finansielle poster | -84.388 | 30.719 |
| Finansielle indtægter | 1.604 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -9.191 | -5.310 |
| Resultat før skat | -91.975 | 25.409 |
| Skat af årets resultat | 18.942 | -5.836 |
| Årets resultat | -73.033 | 19.573 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 19.573 |
| Disponeret fra overført resultat | -73.033 | 0 |
| Disponeret i alt | -73.033 | 19.573 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 300.725 | 558.565 |
| 3 | Indretning lejede lokaler | 29.726 | 26.496 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>330.451</u> | <u>585.061</u> |
| | Deposita | 1.000 | 1.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>331.451</u> | <u>586.061</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 56.181 | 55.231 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>56.181</u> | <u>55.231</u> |
| | Udskudte skatteaktiver | 16.934 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 105.532 | 46.109 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>122.466</u> | <u>46.109</u> |
| | Likvide beholdninger | 21.524 | 21.710 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>200.171</u> | <u>123.050</u> |
| | Aktiver i alt | <u>531.622</u> | <u>709.111</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Overført resultat | -53.460 | 19.573 |
| Egenkapital i alt | <u>-3.460</u> | <u>69.573</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.008 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.008</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 72.400 | 365.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>72.400</u> | <u>365.000</u> |
| 5 Gældsforpligtelser | 57.600 | 60.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 24.014 |
| Selskabsskat | 3.828 | 3.828 |
| Anden gæld | 401.254 | 184.688 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>462.682</u> | <u>272.530</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>535.082</u> | <u>637.530</u> |
| Passiver i alt | <u>531.622</u> | <u>709.111</u> |
| 1 Kapitaltab | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

| | 1/7 2016 - 30/6 2017 | 13/2 2015 - 30/6 2016 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 349.411 | 395.691 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.398 | 464 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 113.055 | 11.651 |
| | 464.864 | 407.806 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |

3. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|---|--|--------------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | 660.867 | 37.852 |
| Tilgang | 20.000 | 13.500 |
| Afgang | -260.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 420.867 | 51.352 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | 102.302 | 11.356 |
| Årets afskrivninger | 32.840 | 10.270 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -15.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | 120.142 | 21.626 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 300.725 | 29.726 |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 19.573 | 0 |
| Årets overførte resultat | <u>-73.033</u> | <u>19.573</u> |
| | <u>-53.460</u> | <u>19.573</u> |

5. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2017</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2016</u> |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Leasingforpligtelser | <u>57.600</u> | <u>0</u> | <u>130.000</u> | <u>425.000</u> |
| | <u>57.600</u> | <u>0</u> | <u>130.000</u> | <u>425.000</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 180 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved en leasingkontrakt, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 130 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel.