

# Due & Due ApS

CVR nr.: 36702494

Parnasvej 21  
4180 Sorø

## Årsrapport 2016/17 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 28. februar 2018



---

Dirigent  
Helle Due Jørgensen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Due & Due ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 28. februar 2018

I direktionen:



Helle Due Jørgensen



Sofie Due Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Due & Due ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Due & Due ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisorer's 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.

Frederiksberg, den 28. februar 2018

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

*Niels K. Strunch*

Niels Kristian Strunch

registreret revisor

MNE nr. 4317

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Due & Due ApS  
Parnasvej 21  
4180 Sorø

CVR nr.

36702494

Stiftet:

1. april 2015

Hjemsted:

København V

Regnskabsår:

1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Direktion**

Helle Due Jørgensen  
Sofie Due Jørgensen

**Pengeinstitut**

Sparnord Bank A/S  
Farimagsgade 8  
4700 Næstved

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. 38.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 og tilskudsydere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Balancen**

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.207.617</b>	<b>837.905</b>
Personaleomkostninger	2	-1.155.853	-782.032
Afskrivninger	3	-3.288	-3.288
<b>Driftsresultat</b>		<b>48.476</b>	<b>52.585</b>
Finansielle indtægter	4	1.007	89
Finansielle omkostninger	5	-351	-911
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>49.132</b>	<b>51.763</b>
Skat af årets resultat	6	-11.330	-11.810
<b>Årets resultat</b>		<b>37.802</b>	<b>39.953</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		37.802	39.953
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>37.802</b>	<b>39.953</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		6.574	9.862
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>6.574</b>	<b>9.862</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.574</b>	<b>9.862</b>
<b>Varebeholdning</b>		<b>98.896</b>	<b>43.770</b>
Tilgodehavender fra salg		314.787	85.469
Andre tilgodehavender		54.377	1.471.100
<b>Tilgodehavender</b>		<b>369.164</b>	<b>1.556.569</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>188.545</b>	<b>358.754</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>656.605</b>	<b>1.959.093</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>663.179</b>	<b>1.968.955</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		77.755	39.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	8	<u><b>127.755</b></u>	<u><b>89.953</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294	369.485
Modtagne forudbetalinger vedrørende			
Igangværende arbejder	9	25.000	1.150.000
Skyldig selskabsskat	10	23.140	11.810
Anden gæld		<u>486.990</u>	<u>347.707</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>535.424</b></u>	<u><b>1.879.002</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>535.424</b></u>	<u><b>1.879.002</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>663.179</b></u>	<u><b>1.968.955</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Hovedaktivitet	15		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.524.628	726.044
Tilskud løn	-653.666	0
Pensioner	79.194	0
Regulering ferieforpligtelse	12.988	43.276
Omkostninger til social sikring	23.963	12.712
Konsulenter	130.182	0
Personaleudgifter i øvrigt	38.564	0
	<u>1.155.853</u>	<u>782.032</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.288</u>	<u>3.288</u>
	<u>3.288</u>	<u>3.288</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige renteindtægter m.v.	<u>1.007</u>	<u>89</u>
	<u>1.007</u>	<u>89</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>351</u>	<u>911</u>
	<u>351</u>	<u>911</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.330	11.810
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>11.330</u>	<u>11.810</u>

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	13.150	0
Årets tilgang	0	13.150
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>13.150</u>	<u>13.150</u>
Afskrivninger primo	3.288	0
Årets afskrivninger	<u>3.288</u>	<u>3.288</u>
Afskrivninger ultimo	<u>6.576</u>	<u>3.288</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>6.574</b></u>	<u><b>9.862</b></u>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	50.000	0
Kapitalforhøjelse ved stiftelse	0	50.000
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	39.953	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	37.802	39.953
Overført resultat ultimo	<u>77.755</u>	<u>39.953</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>127.755</b></u>	<u><b>89.953</b></u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.	50.000	50.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder</b>		
Modtagne forudbetalinger	25.000	1.150.000
	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>1.150.000</b></u>
<b>10 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	11.810	0
Årets beregnede skat	11.330	11.810
Betalt i året	0	0
	<u><b>23.140</b></u>	<u><b>11.810</b></u>
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Noter

### 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

#### Eventualforpligtelser

Der er en forpligtelse på 6 måneders forpagtningsafgift, svarende til 10 % af bruttoomsætningen vedr. Trelleborg. Der er indgået leasingkontrakt vedr. bil . Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 100 .Der er ingen eventualforpligtelser i øvrigt pr. statusdagen.

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 14 Nærtstående parter

Due & Due ApS nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Direktør Helle Due Jørgensen, Skovringen 8, 2950 Vedbæk

Sofie Due Jørgensen, Helgesvej 6, 2000 Frederiksberg

#### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

#### Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Helle Due Holding ApS

Skovringen 8

2950 Vedbæk

Sofie Due IVS

Helgesvej 6

2000 Frederiksberg

### 15 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.