

Due & Due ApS

CVR nr.: 36702494

Parnasvej 21
4180 Sorø

Årsrapport 2017/18 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 11. februar 2019



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 2018 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 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 11. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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.

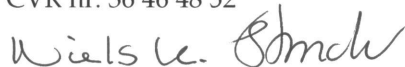
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Frederiksberg, den 11. februar 2019

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52



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 2017 - 30. september 2018
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. 83.

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 finansiel 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsevnen 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 2017 - 30. september 2018

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1	1.476.496	1.207.617
Personaleomkostninger	2	-1.357.178	-1.155.853
Afskrivninger	3	-9.639	-3.288
Driftsresultat		109.679	48.476
Finansielle indtægter	4	0	1.007
Finansielle omkostninger	5	-844	-351
Ordinært resultat før skat		108.835	49.132
Skat af årets resultat	6	-25.230	-11.330
Årets resultat		83.605	37.802
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.605	37.802
Udbytte for regnskabsåret		40.000	0
Disponeret i alt		83.605	37.802

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		22.337	6.574
Materielle anlægsaktiver	7	<u>22.337</u>	<u>6.574</u>
Anlægsaktiver		<u>22.337</u>	<u>6.574</u>
Varebeholdning		<u>118.570</u>	<u>98.896</u>
Tilgodehavender fra salg		341.094	314.787
Andre tilgodehavender		101.014	54.377
Tilgodehavender		<u>442.108</u>	<u>369.164</u>
Likvide beholdninger		<u>184.209</u>	<u>188.545</u>
Omsætningsaktiver		<u>744.887</u>	<u>656.605</u>
Aktiver i alt		<u>767.224</u>	<u>663.179</u>

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		121.360	77.755
Foreslået udbytte for regnskabsåret		40.000	0
Egenkapital	8	211.360	127.755
Hensættelse til udskudt skat	11	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.688	294
Modtagne forudbetalinger vedrørende			
Igangværende arbejder	9	0	25.000
Skyldig selskabsskat	10	36.911	23.140
Anden gæld		476.265	486.990
Kortfristede gældsforpligtelser		555.864	535.424
Gældsforpligtelser		555.864	535.424
Passiver i alt		767.224	663.179
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Hovedaktivitet	15		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.900.796	1.524.628
Tilskud løn	-819.885	-653.666
Pensioner	79.560	79.194
Regulering ferieforpligtelse	27.450	12.988
Omkostninger til social sikring	23.617	23.963
Konsulenter	79.789	130.182
Personaleudgifter i øvrigt	65.851	38.564
	<u>1.357.178</u>	<u>1.155.853</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.639	3.288
	<u>9.639</u>	<u>3.288</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter m.v.	0	1.007
	<u>0</u>	<u>1.007</u>
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	844	351
	<u>844</u>	<u>351</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.230	11.330
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>25.230</u>	<u>11.330</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	13.150	13.150
Årets tilgang	25.402	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>38.552</u>	<u>13.150</u>
Afskrivninger primo	6.576	3.288
Årets afskrivninger	<u>9.639</u>	<u>3.288</u>
Afskrivninger ultimo	<u>16.215</u>	<u>6.576</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.337</u>	<u>6.574</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse ved stiftelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	77.755	39.953
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>43.605</u>	<u>37.802</u>
Overført resultat ultimo	<u>121.360</u>	<u>77.755</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>211.360</u>	<u>127.755</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		
Modtagne forudbetalinger	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	<u>0</u>	<u>25.000</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	23.140	11.810
Årets beregnede skat	25.230	11.330
Betalt i året	<u>-11.459</u>	<u>0</u>
	<u>36.911</u>	<u>23.140</u>
11 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</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 som udgør t.kr. 70. 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.