

Due & Due ApS

CVR nr.: 36702494

Parnasvej 21
4180 Sorø

Årsrapport 2018/19 (4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 5. marts 2020

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 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 5. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 5. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 |
| Direktion | Helle Due Jørgensen Sofie Due Jørgensen | |
| Pengeinstitut | Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V | |

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. -77.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for utilfredsstillende.

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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2019 implementeret lov nr. 60 af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en forbedring af årets resultat før skat med t.kr. 9. Balancesummen forøges med t.kr. 9, mens egenkapitalen pr. balancedagen forbedres med t.kr. 9.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Balancen

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

| | Note | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 1.686.498 | 1.476.496 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.741.624 | -1.357.178 |
| Afskrivninger | 3 | -38.705 | -9.639 |
| Driftsresultat | | -93.831 | 109.679 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -2.598 | -844 |
| Ordinært resultat før skat | | -96.429 | 108.835 |
| Skat af årets resultat | 6 | 19.196 | -25.230 |
| Årets resultat | | -77.233 | 83.605 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -77.233 | 43.605 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 40.000 |
| Disponeret i alt | | -77.233 | 83.605 |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner | | 126.066 | 22.337 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 126.066 | 22.337 |
| Anlægsaktiver | | 126.066 | 22.337 |
| Varebeholdning | | 163.245 | 118.570 |
| Tilgodehavender fra salg | | 456.923 | 341.094 |
| Udskudte skatteaktiver | | 19.196 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 286.983 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 251.846 | 101.014 |
| Tilgodehavender | | 1.014.948 | 442.108 |
| Likvide beholdninger | | 99.815 | 184.209 |
| Omsætningsaktiver | | 1.278.008 | 744.887 |
| Aktiver i alt | | 1.404.074 | 767.224 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 44.127 | 121.360 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 40.000 |
| Egenkapital | 8 | 94.127 | 211.360 |
| Hensættelse til udskudt skat | 10 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 0 |
| Anden langfristet gæld | | 4.875 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 4.875 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 42.688 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 40.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 277.011 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 9 | 25.230 | 36.911 |
| Bankgæld | | 247.231 | 0 |
| Anden gæld | | 715.600 | 476.265 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.305.072 | 555.864 |
| Gældsforpligtelser | | 1.309.947 | 555.864 |
| Passiver i alt | | 1.404.074 | 767.224 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |
| Nærtstående parter | 13 | | |
| Hovedaktivitet | 14 | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Bruttofortjeneste | | |
| Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.207.261 | 1.900.796 |
| Tilskud løn | -704.426 | -819.885 |
| Pensioner | 77.687 | 79.560 |
| Regulering ferieforpligtelse | -40.960 | 27.450 |
| Omkostninger til social sikring | 59.846 | 23.617 |
| Konsulenter | 16.666 | 79.789 |
| Personaleudgifter i øvrigt | 125.550 | 65.851 |
| | <u>1.741.624</u> | <u>1.357.178</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 3 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>38.705</u> | <u>9.639</u> |
| | <u>38.705</u> | <u>9.639</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Øvrige renteindtægter m.v. | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>2.598</u> | <u>844</u> |
| | <u>2.598</u> | <u>844</u> |
| | | |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 25.230 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-19.196</u> | <u>0</u> |
| | <u>-19.196</u> | <u>25.230</u> |

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 38.552 | 13.150 |
| Årets tilgang | 142.434 | 25.402 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>180.986</u> | <u>38.552</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | 16.215 | 6.576 |
| Årets afskrivninger | 38.705 | 9.639 |
| Afskrivninger ultimo | <u>54.920</u> | <u>16.215</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>126.066</u> | <u>22.337</u> |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 8 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Kapitalforhøjelse ved stiftelse | 0 | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Overført resultat primo | 121.360 | 77.755 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | -77.233 | 43.605 |
| Overført resultat ultimo | <u>44.127</u> | <u>121.360</u> |
| | | |
| Henlagt til udbytte primo | 40.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -40.000 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 40.000 |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>0</u> | <u>40.000</u> |
| | | |
| Egenkapital ultimo | <u>94.127</u> | <u>211.360</u> |
| | | |
| Anpartskapital | | |
| Anpartskapitalen er fordelt således: | | |
| A-anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr. | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 9 Skyldig selskabsskat | | |
| Selskabsskat primo | 36.911 | 23.140 |
| Årets beregnede skat | 0 | 25.230 |
| Betalt i året | -11.681 | -11.459 |
| | <u>25.230</u> | <u>36.911</u> |
| | | |
| 10 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat i året | -19.196 | 0 |
| | <u>-19.196</u> | <u>0</u> |

Noter

11 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. 38.

Forpligtelse erhvervslån udgør t.kr. 192. Der er ingen eventualforpligtelser i øvrigt pr. statusdagen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

13 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

14 Hovedaktivitet

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Helle Due Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-564736724651
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2020 kl.: 13:36:58
Underskrevet med NemID

Sofie Due Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-767589396413
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2020 kl.: 13:35:57
Underskrevet med NemID

Niels Kristian Strunch

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S Godkendte revisorer
PID: 9208-2002-2-478057591645
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2020 kl.: 13:44:10
Underskrevet med NemID

Helle Due Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-564736724651
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2020 kl.: 13:47:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 54352749Sykt52301473

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.