



GODKENDE REVISORER

ADDSCO P/S
Dronning Olgas Vej 43A
DK-2000 Frederiksberg

Telefon +45 44 922 622
E-mail info@addco.dk
Web www.addco.dk

Due & Due ApS

CVR nr.: 36702494

Parnasvej 21
4180 Sorø

Årsrapport 2019/20 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 12. marts 2021

Dirigent
Helle Due Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	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 2020 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 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 12. marts 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 12. marts 2021

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 2019 - 30. september 2020
Direktion	Helle Due Jørgensen Sofie Due Jørgensen	
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 44199 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. -15.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for utilfredsstillende. Resultatet skal imidlertid ses på baggrund af de indførte restriktioner i forbindelse med Covid-19.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status. Dog skal vi igen henviser til de fortsatte restriktioner som følge af Covid-19.

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 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	2	1.350.000	1.686.498
Personaleomkostninger	3	-1.323.543	-1.741.624
Afskrivninger	4	-37.939	-38.705
Driftsresultat		-11.482	-93.831
Finansielle indtægter	5	61	0
Finansielle omkostninger	6	-8.410	-2.598
Ordinært resultat før skat		-19.831	-96.429
Skat af årets resultat	7	4.509	19.196
Årets resultat		-15.322	-77.233
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-15.322	-77.233
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-15.322	-77.233

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		98.205	126.066
Materielle anlægsaktiver	8	98.205	126.066
Anlægsaktiver		98.205	126.066
Varebeholdning		127.245	163.245
Tilgodehavender fra salg		232.465	456.923
Udskudte skatteaktiver	10	21.950	19.196
Periodeafgrænsningsposter		250.196	286.983
Andre tilgodehavender		42.770	251.846
Tilgodehavender		547.381	1.014.948
Likvide beholdninger		539.297	99.815
Omsætningsaktiver		1.213.923	1.278.008
Aktiver i alt		1.312.128	1.404.074

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		28.805	44.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	78.805	94.127
Hensættelse til udskudt skat	11	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Anden langfristet gæld		0	4.875
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	40.000
Periodeafgrænsningsposter		275.850	277.011
Skyldig selskabsskat	10	0	25.230
Bankgæld		134.699	247.231
Anden gæld		822.774	715.600
Kortfristede gældsforpligtelser		1.233.323	1.305.072
Gældsforpligtelser		1.233.323	1.309.947
Passiver i alt		1.312.128	1.404.074
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Hovedaktivitet	15		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Særlige poster er specificeret nedenfor :		
Indtægter:		
Lønkomensation og komensation af fasteomkostninger mv.	<u>506.561</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår i bruttofortjenesten i årsregnskabet.		
2 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.910.974	2.207.261
Tilskud løn	-753.369	-704.426
Pensioner	133.670	77.687
Regulering ferieforpligtelse	-42.754	-40.960
Omkostninger til social sikring	33.548	59.846
Konsulenter	8.520	16.666
Personaleudgifter i øvrigt	<u>32.954</u>	<u>125.550</u>
	<u>1.323.543</u>	<u>1.741.624</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
4 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.939</u>	<u>38.705</u>
	<u>37.939</u>	<u>38.705</u>
5 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter m.v.	<u>61</u>	<u>0</u>
	<u>61</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	8.410	2.598
	<u>8.410</u>	<u>2.598</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat tidl. År	-1.755	0
Årets regulering af udskudt skat	-2.754	-19.196
	<u>-4.509</u>	<u>-19.196</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	180.986	38.552
Årets tilgang	10.078	142.434
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>191.064</u>	<u>180.986</u>
Afskrivninger primo	54.920	16.215
Årets afskrivninger	37.939	38.705
Afskrivninger ultimo	<u>92.859</u>	<u>54.920</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>98.205</u>	<u>126.066</u>

Noter

	2020	2019
9 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	44.127	121.360
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	-15.322	-77.233
Overført resultat ultimo	<u>28.805</u>	<u>44.127</u>
Henlagt til udbytte primo	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	-40.000
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>78.805</u>	<u>94.127</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>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	25.230	36.911
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	-25.230	-11.681
	<u>0</u>	<u>25.230</u>
11 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-19.196	0
Regulering af udskudt skat i året	-2.754	-19.196
	<u>-21.950</u>	<u>-19.196</u>

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakt vedr. bil som udgør t.kr. 8.
Forpligtelse erhvervslån udgør t.kr. 164. 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.

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: 12-03-2021 kl.: 13:04:50
Underskrevet med NemID

Sofie Due Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-767589396413
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2021 kl.: 13:25:13
Underskrevet med NemID

Niels Strunch

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S Godkendte Revisorer
RID: 35245456
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2021 kl.: 13:36:11
Underskrevet med NemID

Helle Due Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-564736724651
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2021 kl.: 13:41:49
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a6ab53a6WPM241908054

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.