

Dueholm Consulting Holding ApS

CVR-nr. 36 71 81 29

Årsrapport 2018/19

(4. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. januar 2020

Thyge Rahbæk Dueholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Dueholm Consulting Holding ApS
Gammel Aabenraavej 67
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 36718129
Stiftelsesdato: 20. april 2015
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion: Thyge Rahbæk Dueholm, Direktør

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Dueholm Consulting Holding ApS.

Årsrapporten aflægges 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 af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, d. 31. januar 2020

Direktion:



Thyge Rahbæk Dueholm
Direktør

Ledelsen foreslår fravalg af revision på den ordinære generalforsamling og erklærer herved at opfylde betingelserne herfor.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at fungere som rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor produktions- og maskinteknik.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet 2018-2019 er afsluttet med et overskud på kr. 962.282,-
Direktionen finder resultatet tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2019 kr. 4.627.604,-

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke, udover det ovenfor anførte, indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dueholm Consulting Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb.

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 nedenfor hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som vedrører forhold, der eksisterer på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 samt med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

I vareforbrug er indregnet omkostninger til køb af patentrettigheder samt varekøb til videresalg.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrations-, personale-, salg-, bil-, samt lokaleomkostninger.

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af den aktuelle selskabsskat og ændringen 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 posterings i egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Driftsmidler og inventar: 5 - 10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800,- pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således vil forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		-96.478	1.711.718
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-246.690	-237.662
Resultat af ordinær drift		-343.168	1.474.056
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	1.279.266	0
Øvrige finansielle omkostninger		-816	317
Ordinært resultat før skat		935.282	1.474.373
Skat af ordinært resultat	4	27.000	-327.212
Årets resultat		962.282	1.147.161
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	305.800
Overført resultat		562.282	841.361
I alt disponering		962.282	1.147.161

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		729.292	953.630
Materielle anlægsaktiver	5	729.292	953.630
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.114.213	320.711
Finansielle anlægsaktiver	6	3.114.213	320.711
Anlægsaktiver		3.843.505	1.274.341
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende skat		0	10.028
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	348.184
Tilgodehavender		0	358.212
Likvide beholdninger		1.077.720	1.456.777
Omsætningsaktiver		1.077.720	1.814.989
Aktiver		4.921.225	3.089.330

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

PASSIVER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.381.622	-132.615
Overført resultat		2.795.982	2.233.700
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	305.800
Egenkapital	7	4.627.604	2.456.885
Hensættelser til udskudt skat		25.000	52.000
Hensatte forpligtelser		25.000	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.498	5.125
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		26.274	0
Skyldig skat		233.165	565.629
Anden gæld		3.684	9.691
Kortfristede gældsforpligtelser		268.621	580.445
Gældsforpligtelser		268.621	580.445
Passiver		4.921.225	3.089.330
Oplysning om eventualforpligtelser	8		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdis metode:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	0	2.233.700	0	2.283.700
Årets resultat		562.282	400.000	962.282
Årets opskrivning	1.381.622			1.381.622
Ultimo	1.381.622	2.795.982	400.000	4.627.604

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Note 1: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	246.690	237.662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	246.690	237.662

Note 2: Oplysning om indtægter [inklusive udbytte] af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder	377.250	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	902.016	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.279.266	0

Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	326.212
Årets regulering af udskudt skat	-27.000	1.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat	-27.000	327.212

Note 4: Oplysning om personaleomkostninger**Lønninger**

Lønninger og gager	109.941	109.677
Værdi af fri bil	-109.941	-109.677
Lønninger i alt	0	0

Personaleomkostninger

0	0
----------	----------

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	1.249.309	1.249.309
Tilgang	22.352	22.352
Kostpris, ultimo	1.271.661	1.271.661
Ned- og afskrivninger, primo	-295.679	-295.679
Afskrivninger	-246.690	-246.690
Ned- og afskrivninger, ultimo	-542.369	-542.369
Regnskabsmæssig værdi, primo	953.630	953.630
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	729.292	729.292

Note 6: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder:	Alle finansielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	320.711	320.711
Tilgang	1.279.266	1.279.266
Kostpris, ultimo	1.599.977	1.599.977
Ned- og afskrivninger, primo	0	0
Nedskrivninger	1.514.236	1.514.236
Ned- og afskrivninger, ultimo	1.514.236	1.514.236
Regnskabsmæssig værdi, primo	320.711	320.711
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	3.114.213	3.114.213

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2018/19	2017/18
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om egenkapital

Anpartskapitalen består af 50 anparter a'kr. 1.000,- eller multipla heraf.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

For yderligere information henvises til egenkapitalopgørelsen.

Note 8: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

Note 9: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen