



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

I. oktober 2018 - 30. september 2019

D&O Totalentreprise ApS

Ellekær 5 D
2730 Herlev

CVR nr.: 37838209

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Olena Kabalinske

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2018 - 30. september 2019.....	11
Balance pr. 30. september 2019.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

D&O Totalentreprise ApS
Ellekær 5 D
2730 Herlev

CVR-nr. 37838209
Stiftelsesdato: 21. juni 2016
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Olena Kabalinske

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprisevirksomhed, arkitektur, konsulentassistance, at drive virksomhed med byggeri, og hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive entreprisevirksomhed, arkitektur, konsulentassistance, at drive virksomhed med byggeri, og hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for D&O Totalentreprise ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Olena Kabalinske

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i D&O Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D&O Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for D&O Totalentreprise ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser 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 afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

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.

Regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse, 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		986.901	1.265.327
Lønninger		-742.514	-958.159
Pensioner & Sociale bidrag		-27.976	-29.966
Øvrige personaleudgifter		-27.797	-23.692
Personaleomkostninger i alt		-798.287	-1.011.817
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-26.464	-11.236
Af- og nedskrivninger i alt		-26.464	-11.236
Finansieringsudgifter		-36.425	-27.281
Finansiering i alt		-36.425	-27.281
Resultat før skat		125.725	214.993
Skat af årets resultat	2	-24.138	-4.035
Skat af årets resultat i alt		-24.138	-4.035
ÅRETS RESULTAT		101.587	210.958
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-51.489	-262.447
Årets resultat		101.587	210.958
Til disposition		50.098	-51.489
Overførsel til næste år		50.098	-51.489

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	3	<u>96.239</u>	<u>42.135</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>96.239</u>	<u>42.135</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>96.239</u>	<u>42.135</u>
Debitorer		762.457	58.572
Igangværende arbejde		174.224	561.160
Udskudt skatteaktiv		0	5.080
Depositum		72.422	43.732
Forudbetalinger		31.000	0
Andre tilgodehavender		6.000	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>72.018</u>	<u>63.600</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.118.121</u>	<u>732.144</u>
Likvide beholdninger		<u>11.053</u>	<u>18.662</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>11.053</u>	<u>18.662</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.129.174</u>	<u>750.806</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.225.413</u></u>	<u><u>792.941</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	<u>50.098</u>	<u>-51.489</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>100.098</u>	<u>-1.489</u>
Hensættelser		<u>2.664</u>	<u>11.587</u>
Hensættelser i alt		<u>2.664</u>	<u>11.587</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>27.981</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>27.981</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.908	71.588
Skyldige omkostninger		19.000	25.000
Moms & afgifter		131.514	31.097
Anden gæld		435.302	439.649
Lån selskabsdeltager		<u>272.946</u>	<u>215.509</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.094.670</u>	<u>782.843</u>
GÆLD I ALT		<u>1.125.315</u>	<u>794.430</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.225.413</u>	<u>792.941</u>
Ejerforhold	6		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Driftsmidler	-21.286	-11.236
Tab, salg af driftsmidler	<u>-5.178</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-26.464</u>	<u>-11.236</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-27.981	0
Regulering af eventualskatter	<u>3.843</u>	<u>-4.035</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-24.138</u>	<u>-4.035</u>
3 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	56.180	56.180
Tilgang i årets løb	110.568	0
Afgang i årets løb	-30.000	0
Afskrivninger, primo	-19.223	-2.809
Årets afskrivninger	<u>-21.286</u>	<u>-11.236</u>
Driftsmidler i alt	<u>96.239</u>	<u>42.135</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-51.489	-262.447
Årets overførsel netto	<u>101.587</u>	<u>210.958</u>
Overført resultat i alt	<u>50.098</u>	<u>-51.489</u>
6 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Homeland Holding ApS</i>		