

D & K Gruppen ApS
Karmark Møllevej 10, 8860 Ulstrup

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 39 71 10 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021.

Vibeke Duchwaider
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for D & K Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 17. maj 2021

Direktion

Vibeke Duchwaider

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i D & K Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D & K Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Risskov, den 17. maj 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet

D & K Gruppen ApS
Karmark Møllevej 10
8860 Ulstrup

CVR-nr.: 39 71 10 01

Stiftet: 6. juli 2018

Hjemsted: Ulstrup

Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020

Direktion

Vibeke Duchwaider

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at yde konsulentassistance.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.919.570 kr. mod 2.196.925 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79.234 kr. Ledelsen anser resultatet som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D & K Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter herunder fremmedarbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at omødegå forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.919.570	2.196.925
2 Personaleomkostninger	-1.823.584	-2.390.884
Driftsresultat	95.986	-193.959
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.752	-14.593
Årets resultat	79.234	-208.552
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	79.234	0
Disponeret fra overført resultat	0	-208.552
Disponeret i alt	79.234	-208.552

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	40.791	40.791
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.791</u>	<u>40.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.791</u>	<u>40.791</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	293.372	190.134
Andre tilgodehavender	200.000	0
Periodeafgrænsningsposter	15.849	0
Tilgodehavender i alt	<u>509.221</u>	<u>190.134</u>
Likvide beholdninger	<u>463.300</u>	<u>159.792</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>972.521</u>	<u>349.926</u>
Aktiver i alt	<u>1.013.312</u>	<u>390.717</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-129.318	-208.552
Egenkapital i alt	-79.318	-158.552
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	125.000	250.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt	125.000	250.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.831	83.911
Gæld til tilknyttede virksomheder	273.801	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.354	2.347
Anden gæld	615.644	213.010
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	967.630	299.268
Gældsforpligtelser i alt	1.092.630	549.269
Passiver i alt	1.013.312	390.717

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-208.552</u>	<u>-208.552</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-208.552	-158.552
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>79.234</u>	<u>79.234</u>
	<u>50.000</u>	<u>-129.318</u>	<u>-79.318</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.611.197	2.176.967
Pensioner	183.659	172.142
Andre omkostninger til social sikring	16.188	21.300
Personaleomkostninger i øvrigt	12.540	20.475
	<u>1.823.584</u>	<u>2.390.884</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.752	14.593
	<u>16.752</u>	<u>14.593</u>
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 24 t.kr.		