

Dig og Mig ApS

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

CVR-nr. 41 39 18 39

Årsrapport

28. maj - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

Jan Baltzer Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 28. maj - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2020 for Dig og Mig 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 28. maj - 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.

Grenaa, den 23. juni 2021

Direktion

Jan Baltzer Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dig og Mig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dig og Mig ApS for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Grenaa, den 23. juni 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dig og Mig ApS Niels Juels Vej 49 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 41 39 18 39
	Stiftet: 28. maj 2020
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 28. maj 2020 - 31. december 2020 1. regnskabsår
Direktion	Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland
Modervirksomhed	Østjyske Bodegaer ApS CVR-nr. 30 19 89 56

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive virksomhed med gastro-pub samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 589 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -46 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	28/5 2020 <u>- 31/12 2020</u>
Bruttofortjeneste	589.342
2 Personaleomkostninger	<u>-647.555</u>
Resultat før finansielle poster	-58.213
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-867</u>
Resultat før skat	-59.080
Skat af årets resultat	<u>12.760</u>
Årets resultat	<u>-46.320</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-46.320</u>
Disponeret i alt	<u>-46.320</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Deposita	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.760
Andre tilgodehavender	114.639
Tilgodehavender i alt	<u>127.399</u>
Likvide beholdninger	<u>132.658</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>335.057</u>
Aktiver i alt	<u>351.057</u>

Balance

Passiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	100.000
Overført resultat	-46.320
Egenkapital i alt	<u>53.680</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.418
Gæld til tilknyttede virksomheder	144
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.337
Anden gæld	185.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>297.377</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>297.377</u>
 Passiver i alt	<u>351.057</u>
 1 Særlige poster	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 28. maj 2020	100.000	0	100.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-46.320</u>	<u>-46.320</u>
	<u>100.000</u>	<u>-46.320</u>	<u>53.680</u>

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19:

- Lønkomensation t.kr. 26.
- Refusion af faste omkostninger t.kr. 89.
- Aktivitetspulje t.kr. 25.

I alt t.kr. 140 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

28/5 2020
- 31/12 2020

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	640.455
Andre omkostninger til social sikring	7.100
	<hr/> 647.555 <hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/> 6 <hr/>
--	---------------

31/12 2020

3. Deposita

Tilgang i årets løb	<hr/> 16.000 <hr/>
Kostpris 31. december 2020	<hr/> 16.000 <hr/>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <hr/> 16.000 <hr/>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Østjyske Bodegaer ApS, CVR-nr. 30 19 89 56 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dig og Mig 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, som udgør 7 måneder, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.