

# O. Düver AS

Skøjtevej 7, 2770 Kastrup

CVR-nr. 48 15 26 19

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2019.



Jan Düver  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for O. Düver AS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 31. oktober 2019

### Direktion

  
Kim Düver

### Bestyrelse

Jan Düver  
Formand



Jonas Düver



Kim Düver



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i O. Düver AS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Düver AS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

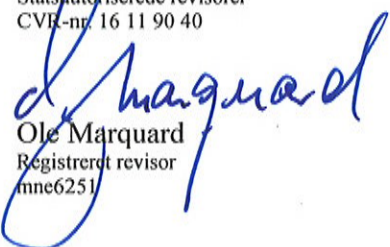
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 31. oktober 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40



Ole Marquard  
Registreret revisor  
mne6251



Christoffer Jensen  
Statsautoriseret revisor  
mne34277

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	O. Düver AS Skøjtevej 7 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 48 15 26 19
	Stiftet: 28. december 1973
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Jan Düver, Formand Jonas Düver Kim Düver
<b>Direktion</b>	Kim Düver
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af drift af maskinfabrik herunder fabrikation og salg af brandmateriel.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 10.622 kr. mod -256.806 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2019 33 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultater i de kommende år.

Ledelsen har fra dets ejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>571.425</b>	<b>400.054</b>
2 Personaleomkostninger	-87.445	-89.010
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-316.382	-393.305
Andre driftsomkostninger	-61.846	-67.606
<b>Driftsresultat</b>	<b>105.752</b>	<b>-149.867</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-95.130	-162.727
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.622</b>	<b>-312.594</b>
Skat af årets resultat	0	55.788
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>10.622</b>	<b>-256.806</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>10.622</b>	<b>-256.806</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	10.622	0
Disponeret fra overført resultat	0	-256.806
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.622</b>	<b>-256.806</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	2.550.910	2.867.292
Materielle anlægsaktiver i alt	2.550.910	2.867.292
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.550.910</b>	<b>2.867.292</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	569.096	539.746
Varebeholdninger i alt	569.096	539.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.625	138.661
Udsudte skatteaktiver	278.000	278.000
Tilgodehavender i alt	320.625	416.661
Likvide beholdninger	159.603	37.148
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.049.324</b>	<b>993.555</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.600.234</b>	<b>3.860.847</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for opskrivninger	987.790	1.186.451
7 Overført resultat	-1.454.727	-1.664.010
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>33.063</b>	<b>22.441</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til pengeinstitutter	1.125.652	1.210.022
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.230.126	1.314.483
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.355.778	2.524.505
Kortfristet del af langfristet gæld	116.045	161.229
Gæld til pengeinstitutter	0	176
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.024	68.922
Anden gæld	881.324	1.083.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.211.393	1.313.901
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.567.171</b>	<b>3.838.406</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.600.234</b>	<b>3.860.847</b>

### 1 Selskabets kapitalberedskab

Årsrapporten for O. Düver AS 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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.

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger frem adrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-20%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre drifts omkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Selskabets kapitalberedskab</b>		
Der er væsentligt usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet omsætningsaktiverne er væsentlig mindre end den kortfristede gæld ligesom egenkapitalen pr. 30. juni 2019 udgør 33 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen har fra dets ejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års drift. Da ejendommen samtidig er ved at blive handlet til en værdi langt over den bogførte værdi er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	77.136	87.516
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.309</u>	<u>1.494</u>
	<b>87.445</b>	<b>89.010</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>95.130</u>	<u>162.727</u>
	<b>95.130</b>	<b>162.727</b>



## Noter

---

### 4. Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli 2018	3.942.464	3.942.464
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>3.942.464</b>	<b>3.942.464</b>
Opskrivninger 1. juli 2018	3.750.000	3.750.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>3.750.000</b>	<b>3.750.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-4.748.249	-4.431.867
Årets afskrivninger	-393.305	-393.305
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>-5.141.554</b>	<b>-4.825.172</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>2.550.910</b>	<b>2.867.292</b>

De offentlige vurderinger pr. 01.10.2018 udgør:

Ejendommen Amager Strandvej 414:	1.550.000
Ejendommen Skøjtevej 7:	3.150.000

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
1 A-aktier á kr. 25.000		
5 A-aktier á kr. 5.000		
9 B-aktier á kr. 25.000		
45 B-aktier á kr. 5.000		
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018	3.750.000	3.750.000
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-2.762.210	-2.563.549
	<b>987.790</b>	<b>1.186.451</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	-1.465.349	-1.407.204
Årets overførte overskud eller underskud	10.622	-256.806
	<b>-1.454.727</b>	<b>-1.664.010</b>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.241.697	1.371.251
Heraf forfalder inden for 1 år	-116.045	-161.229
	<b>1.125.652</b>	<b>1.210.022</b>