



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

DE TO Danmark ApS
Gjorslevvej 4
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

(CVR-nr. 51 95 27 15)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. februar 2019

Mette Mågaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|--------------|
| Selskabsoplysninger | side 2 |
| Ledelsespåtegning | side 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side 4 |
| Ledelsesberetning | side 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | side 6 - 8 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2017 til 30. september 2018 | side 9 |
| Balance pr. 30. september 2018 | side 10 - 11 |
| Noter | side 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

DE TO Danmark ApS
Gjorslevvej 4
4660 Store Heddinge

Kundenr.: 1938
CVR-nr.: 51 95 27 15
Stiftet: 8. juli 1975
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mette Mågaard

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for DE TO Danmark ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

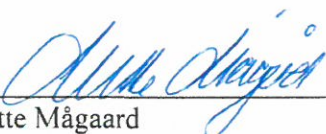
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holtug, den 8. februar 2019

Direktion:



Mette Mågaard

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i DE TO Danmark ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet for DE TO Danmark ApS på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 1. oktober 2017 til 30. september 2018, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter samt specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet til brug for årsregnskabet og kan være uegnet til andre formål.

Køge, den 8. februar 2019

SR/Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive handel, udlejning, investering, fabrikation, reparation og anden dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DE TO Danmark ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab 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

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopnegestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> | Note |
|---|-----------------------|-----------------------|------|
| | kr. | kr. | |
| Bruttofortjeneste/bruttotab | -38.890 | 248.474 | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-29.500</u> | <u>-9.833</u> | 2 |
| Driftsresultat | -68.390 | 238.641 | |
| Andre finansielle indtægter | 6.142 | 5.949 | |
| Finansielle omkostninger | <u>-4.029</u> | <u>-4.288</u> | |
| Resultat før skat | -66.277 | 240.302 | |
| Skat af årets resultat | <u>5.949</u> | <u>-38.634</u> | 3 |
| Årets resultat | <u>-60.328</u> | <u>201.668</u> | |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | <u>-60.328</u> | <u>201.668</u> | |
| I alt | <u>-60.328</u> | <u>201.668</u> | |

Balance pr. 30. september**Aktiver**

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> | Note |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------|
| | kr. | kr. | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | <u>108.167</u> | <u>137.667</u> | |
| I alt | <u>108.167</u> | <u>137.667</u> | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>108.167</u> | <u>137.667</u> | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>0</u> | <u>11.390</u> | |
| I alt | <u>0</u> | <u>11.390</u> | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | <u>159.711</u> | <u>153.568</u> | |
| I alt | <u>159.711</u> | <u>153.568</u> | |
| Likvide beholdninger | <u>178</u> | <u>39.528</u> | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>159.889</u> | <u>204.486</u> | |
| Aktiver i alt | <u><u>268.056</u></u> | <u><u>342.153</u></u> | |

Balance pr. 30. september

Passiver

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> | Note |
|--|------------------------------|------------------------------|------|
| | kr. | kr. | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 | |
| Overført resultat | <u>20.018</u> | <u>80.347</u> | 4 |
| Egenkapital i alt | <u>145.018</u> | <u>205.347</u> | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>5.949</u> | |
| I alt | <u>0</u> | <u>5.949</u> | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Skyldig selskabsskat | <u>0</u> | <u>32.685</u> | |
| I alt | <u>0</u> | <u>32.685</u> | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.002 | 8.999 | |
| Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse | 30.906 | 29.224 | |
| Anden gæld | 50.445 | 59.949 | |
| Skyldig selskabsskat | <u>32.685</u> | <u>0</u> | |
| I alt | <u>123.038</u> | <u>98.172</u> | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>123.038</u> | <u>130.857</u> | |
| Passiver i alt | <u><u>268.056</u></u> | <u><u>342.153</u></u> | |

Noter

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1. | | |
| Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | <u>29.500</u> | <u>9.833</u> |
| I alt | <u>29.500</u> | <u>9.833</u> |
| Note 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 32.685 |
| Regulering af udskudt skat | <u>-5.949</u> | <u>5.949</u> |
| I alt | <u>-5.949</u> | <u>38.634</u> |
| Note 4 Overført resultat | | |
| Overført fra tidligere år | 80.346 | -121.321 |
| Årets resultat | <u>-60.328</u> | <u>201.668</u> |
| I alt | <u>20.018</u> | <u>80.347</u> |