



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

DM.1-ADMINISTRATION ApS

Koreavej 15, 2300 København S

CVR-nr. 73 40 55 13

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2021.

Rene Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for DM.1-ADMINISTRATION 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 5. marts 2021

Direktion

Rene Sørensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i DM.1-ADMINISTRATION ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM.1-ADMINISTRATION ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

København, den 5. marts 2021

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen

statsautoriseret revisor
mne21443



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | DM.1-ADMINISTRATION ApS Koreavej 15 2300 København S |
| | CVR-nr.: 73 40 55 13 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Rene Sørensen |
| Revisor | Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K |
| Modervirksomhed | DM 1-Holding ApS |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel-, konsulent-, industri-, finansieringsvirksomhed og derved beslægtet formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 304 t.kr. mod 548 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28 t.kr. mod 252 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2019/20 kr. | 2018/19 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 303.716 | 548 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -256.688 | -199 |
| Driftsresultat | 47.028 | 349 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 15.423 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -24.145 | -22 |
| Resultat før skat | 38.306 | 327 |
| 1 Skat af årets resultat | -10.177 | -75 |
| Årets resultat | 28.129 | 252 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 28.129 | 252 |
| Disponeret i alt | 28.129 | 252 |



Balance 30. september

| <u>Note</u> | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|--|-------------------------|---------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 291.082 | 292 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 412.786 | 527 |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 86.695 | 91 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>790.563</u> | <u>910</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>790.563</u> | <u>910</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>0</u> | <u>5</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>5</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 786.567 | 771 |
| Udskudte skatteaktiver | 31.000 | 2 |
| Tilgodehavender i alt | <u>817.567</u> | <u>773</u> |
| Likvide beholdninger | <u>733.237</u> | <u>704</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.550.804</u> | <u>1.482</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.341.367</u> | <u>2.392</u> |



Balance 30. september

| <u>Note</u> | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | 1.115.744 | 1.088 |
| Egenkapital i alt | 1.315.744 | 1.288 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 423.497 | 423 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 423.497 | 423 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 62.902 | 0 |
| Selskabsskat | 39.336 | 89 |
| Anden gæld | 484.888 | 577 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 602.126 | 681 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.025.623 | 1.104 |
| Passiver i alt | 2.341.367 | 2.392 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 200.000 | 1.087.615 | 1.287.615 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 28.129 | 28.129 |
| | 200.000 | 1.115.744 | 1.315.744 |



Noter

| | 2019/20 kr. | 2018/19 t.kr. |
|---|-------------------|--------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 39.336 | 89 |
| Årets regulering af udskudt skat | -29.159 | -14 |
| | 10.177 | 75 |
| | | |
| | 30/9 2020 kr. | 30/9 2019 t.kr. |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober 2019 | 549.580 | 550 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september 2020 | 549.580 | 550 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019 | -258.498 | -258 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2020 | -258.498 | -258 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | 291.082 | 292 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2019 | 1.526.003 | 1.526 |
| Tilgang i årets løb | 75.083 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september 2020 | 1.601.086 | 1.526 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019 | -998.861 | -861 |
| Årets afskrivninger | -189.439 | -138 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2020 | -1.188.300 | -999 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | 412.786 | 527 |



Noter

| | 30/9 2020 kr. | 30/9 2019 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. oktober 2019 | 305.025 | 305 |
| Tilgang i årets løb | 62.436 | 0 |
| Kostpris 30. september 2020 | 367.461 | 305 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019 | -213.517 | -153 |
| Årets afskrivninger | -67.249 | -61 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2020 | -280.766 | -214 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | 86.695 | 91 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DM 1-Holding ApS, CVR-nr. 24 22 25 00 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DM.1-ADMINISTRATION 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

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

Af- og nedskrivninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |



Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DM.1-ADMINISTRATION ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rene Sørensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-196298519153

IP: 87.50.xxx.xxx

2021-03-05 15:21:59Z

NEM ID 

Bent Pallesen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1111162090734

IP: 83.221.xxx.xxx

2021-03-05 15:30:33Z

NEM ID 

Rene Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-196298519153

IP: 87.50.xxx.xxx

2021-03-05 16:23:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SNT7P-S856C-36AYO-CLL10-LPUES-E7NHX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>