

## **Dues Multi Service ApS**

Fjordvej 72  
7870 Roslev  
CVR-nr. 80474415

## **Årsrapport 01.09.2017 - 31.08.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.11.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Knud Erik Due

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.08.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Dues Multi Service ApS

Fjordvej 72

7870 Roslev

CVR-nr.: 80474415

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.09.2017 - 31.08.2018

### Direktion

Knud Erik Due, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018 for Dues Multi Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 05.11.2018

### Direktion

Knud Erik Due  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Dues Multi Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dues Multi Service ApS for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 05.11.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27730

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af regnskabsmæssig og administrativ assistance samt investering i fast ejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 65 t.kr. og vurderes at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>183.960</b>	<b>247.316</b>
Personaleomkostninger	1	(32.000)	(47.000)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(8.899)</u>	<u>(8.899)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>143.061</b>	<b>191.417</b>
Andre finansielle indtægter		2.817	331
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(60.747)</u>	<u>(63.390)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>85.131</b>	<b>128.358</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(20.442)</u>	<u>(29.987)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>64.689</u></b>	<b><u>98.371</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>64.689</u>	<u>98.371</u>
		<b><u>64.689</u></b>	<b><u>98.371</u></b>

**Balance pr. 31.08.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.497.351	3.506.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>3.497.351</b></u>	<u><b>3.506.250</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>3.497.351</b></u>	 <u><b>3.506.250</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.429	7.043
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.663	6.891
Andre tilgodehavender		<u>3.825</u>	<u>4.683</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>20.917</b></u>	<u><b>18.617</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>20.917</b></u>	 <u><b>18.617</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><b>3.518.268</b></u>	 <u><b>3.524.867</b></u>



**Balance pr. 31.08.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.344.117</u>	<u>1.279.428</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.569.117</u></b>	<b><u>1.504.428</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.660.178	1.709.328
Bankgæld		44.250	58.235
Skyldig selskabsskat		<u>12.442</u>	<u>21.987</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.716.870</u></b>	<b><u>1.789.550</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	64.365	62.763
Bankgæld		259	17.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.365	13.448
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		78.851	39.958
Skyldig selskabsskat		14.442	21.001
Anden gæld		<u>59.999</u>	<u>75.867</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>232.281</u></b>	<b><u>230.889</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.949.151</u></b>	<b><u>2.020.439</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.518.268</u></b>	<b><u>3.524.867</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	225.000	1.279.428	1.504.428
Årets resultat	0	64.689	64.689
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>225.000</b>	<b>1.344.117</b>	<b>1.569.117</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	32.000	47.000
	<b>32.000</b>	<b>47.000</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.899	8.899
	<b>8.899</b>	<b>8.899</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	60.747	63.390
	<b>60.747</b>	<b>63.390</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	20.442	29.987
	<b>20.442</b>	<b>29.987</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.644.962	62.378
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.644.962</b>	<b>62.378</b>
Af- og nedskrivninger primo	(138.712)	(62.378)
Årets afskrivninger	(8.899)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(147.611)</b>	<b>(62.378)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.497.351</b>	<b>0</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	49.965	48.933	1.660.178	1.465.228
Bankgæld	14.400	13.830	44.250	0
Skyldig selskabsskat	0	0	12.442	0
	<b>64.365</b>	<b>62.763</b>	<b>1.716.870</b>	<b>1.465.228</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 130 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 3.497 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.