



Årsrapport
01.09.2018 - 31.08.2019

Dues Multi Service ApS

Fjordvej 72, 7870 Roslev
CVR-nr. 80474415

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2019

Knud Erik Due
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.08.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dues Multi Service ApS

Fjordvej 72

7870 Roslev

CVR-nr.: 80474415

Hjemsted: Roslev

Regnskabsår: 01.09.2018 - 31.08.2019

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 01.09.2018 - 31.08.2019 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. 31.08.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2018 - 31.08.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 09.12.2019

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 01.09.2018 - 31.08.2019 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 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 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 09.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 61 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 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		171.593	183.960
Personaleomkostninger	1	(27.000)	(32.000)
Af- og nedskrivninger	2	(8.899)	(8.899)
Driftsresultat		135.694	143.061
Andre finansielle indtægter		0	2.817
Andre finansielle omkostninger	3	(55.912)	(60.747)
Resultat før skat		79.782	85.131
Skat af årets resultat	4	(19.090)	(20.442)
Årets resultat		60.692	64.689
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		20.000	0
Overført resultat		40.692	64.689
Resultatdisponering		60.692	64.689

Balance pr. 31.08.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		3.488.452	3.497.351
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	5	3.488.452	3.497.351
Anlægsaktiver		3.488.452	3.497.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.743	15.429
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.663
Andre tilgodehavender		10.773	3.825
Tilgodehavender		20.516	20.917
Likvide beholdninger		6.651	0
Omsætningsaktiver		27.167	20.917
Aktiver		3.515.619	3.518.268

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Overført overskud eller underskud		1.384.809	1.344.117
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.000	0
Egenkapital		1.629.809	1.569.117
Gæld til realkreditinstitutter		1.609.148	1.660.178
Bankgæld		30.635	44.250
Skyldig selskabsskat		12.094	12.442
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.651.877	1.716.870
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	65.650	64.365
Bankgæld		0	259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.181	14.365
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		84.240	78.851
Skyldig selskabsskat		4.562	14.442
Anden gæld		67.300	59.999
Kortfristede gældsforpligtelser		233.933	232.281
Gældsforpligtelser		1.885.810	1.949.151
Passiver		3.515.619	3.518.268

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	225.000	1.344.117	0	1.569.117
Årets resultat	0	40.692	20.000	60.692
Egenkapital ultimo	225.000	1.384.809	20.000	1.629.809

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	27.000	32.000
	27.000	32.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	8.899	8.899
	8.899	8.899

3 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	55.912	60.747
	55.912	60.747

4 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	19.090	20.442
	19.090	20.442

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	3.644.962	62.378
Kostpris ultimo	3.644.962	62.378
Af- og nedskrivninger primo	(147.611)	(62.378)
Årets afskrivninger	(8.899)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(156.510)	(62.378)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.488.452	0

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 01.09.2018- 31.08.2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 01.09.2017- 31.08.2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 01.09.2018- 31.08.2019 kr.	Restgæld efter 5 år 01.09.2018- 31.08.2019 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	51.850	49.965	1.609.148	1.406.531
Bankgæld	13.800	14.400	30.635	0
Skyldig selskabsskat	0	0	12.094	0
	65.650	64.365	1.651.877	1.406.531

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 3.488 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.

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 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 aktiver

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 nominel 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.