

**Dues Multi Service ApS**  
**CVR-nr. 80474415**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2015

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
Navn: Knud Erik Due

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.08.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dues Multi Service ApS  
Fjordvej 72  
7870 Roslev

CVR-nr.: 80474415

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.09.2013 - 31.08.2014

### **Direktion**

Knud Erik Due, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014 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. 31.08.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 15.01.2015

**Direktion**



Knud Erik Due  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Dues Multi Service ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dues Multi Service ApS for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 15.01.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Steen Andersen  
statsautoriseret revisor

## 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 121 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### 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 og immaterielle 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### 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 nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>285.083</b>	<b>224.512</b>
Personaleomkostninger	1	(12.000)	(9.000)
Af- og nedskrivninger	2	(11.963)	(11.963)
<b>Driftsresultat</b>		<b>261.120</b>	<b>203.549</b>
Andre finansielle indtægter		0	382
Andre finansielle omkostninger	3	(96.705)	(91.631)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>164.415</b>	<b>112.300</b>
Skat af ordinært resultat	4	(43.056)	(28.535)
<b>Årets resultat</b>		<b>121.359</b>	<b>83.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		121.359	83.765
		<b>121.359</b>	<b>83.765</b>

**Balance pr. 31.08.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.517.080	3.525.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.700	6.075
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>3.519.780</u>	<u>3.531.743</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.519.780</u>	<u>3.531.743</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.441	7.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.400
Udskudt skat		1.060	840
Andre tilgodehavender		2.182	820
<b>Tilgodehavender</b>		<u>24.683</u>	<u>10.685</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>24.683</u>	<u>10.685</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.544.463</u>	<u>3.542.428</u>

**Balance pr. 31.08.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	225.000	225.000
Overført overskud eller underskud		<u>971.407</u>	<u>850.048</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.196.407</u></b>	<b><u>1.075.048</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.792.520	1.823.484
Bankgæld		<u>90.506</u>	<u>101.146</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>1.883.026</u></b>	<b><u>1.924.630</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	51.984	50.635
Bankgæld		23.937	16.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.317	13.970
Skyldig selskabsskat		70.888	44.070
Anden gæld	8	<u>308.904</u>	<u>417.260</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>465.030</u></b>	<b><u>542.750</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.348.056</u></b>	<b><u>2.467.380</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.544.463</u></b>	<b><u>3.542.428</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	225.000	850.048	1.075.048
Årets resultat	0	121.359	121.359
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>225.000</b>	<b>971.407</b>	<b>1.196.407</b>

## Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	12.000	9.000
	<u>12.000</u>	<u>9.000</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.963	11.963
	<u>11.963</u>	<u>11.963</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	96.705	91.631
	<u>96.705</u>	<u>91.631</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	43.276	28.615
Ændring af udskudt skat	(220)	(80)
	<u>43.056</u>	<u>28.535</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.629.406	62.378
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>3.629.406</u>	<u>62.378</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Af- og nedskrivninger primo	(103.738)	(56.303)
Årets afskrivninger	(8.588)	(3.375)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(112.326)</u>	<u>(59.678)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>3.517.080</u>	<u>2.700</u>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	225	1.000,00	225.000
	<u>225</u>		<u>225.000</u>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.</u>
<b>7. Langfristede gælds- forpligtelser</b>			<u>Restgæld ef- ter 5 år 2013/14 kr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	33.235	34.584	1.792.520
Bankgæld	17.400	17.400	90.506
	<u>50.635</u>	<u>51.984</u>	<u>1.883.026</u>
			<u>2013/14 kr.</u>
<b>8. Anden gæld</b>			<u>2012/13 kr.</u>
Moms og afgifter			24.498
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			22.973
Andre skyldige omkostninger			2.135
			<u>282.271</u>
			<u>392.239</u>
			<u>308.904</u>
			<u>417.260</u>

## 9. 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 ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 3.517 t.kr.