

D3M IVS

Fåborgvej 97
5762 Vester Skerninge

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/07/2021

Jytte Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden D3M IVS
Fåborgvej 97
5762 Vester Skerninge

CVR-nr: 38843095
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for D3M IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vester Skerninge, den 11/07/2021

Direktion

Jytte Hansen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive værtshus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har udført sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. Leasingkontrakter Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med

fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år, restværdi 0-20%

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. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger. Gældsforpligtelser Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 44.999 | 606.013 |
| Personaleomkostninger | 1 | -347.341 | -712.653 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -68.036 | -65.806 |
| Andre driftsomkostninger | | 160.818 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -209.560 | -172.446 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -4.356 | -712 |
| Ordinært resultat før skat | | -213.916 | -173.158 |
| Skat af årets resultat | 2 | 52.170 | 40.714 |
| Årets resultat | | -161.746 | -132.444 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -161.746 | -132.444 |
| I alt | | -161.746 | -132.444 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.933 | 32.876 |
| Indretning af lejede lokaler | | 133.518 | 186.610 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 151.451 | 219.486 |
| Deposita | | 81.120 | 84.032 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 81.120 | 84.032 |
| Anlægsaktiver i alt | | 232.571 | 303.518 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 29.989 | 42.429 |
| Varebeholdninger i alt | | 29.989 | 42.429 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 7.943 |
| Udsudte skatteaktiver | | 162.206 | 110.036 |
| Andre tilgodehavender | | 24.697 | 23.281 |
| Tilgodehavender i alt | | 186.903 | 141.260 |
| Likvide beholdninger | | 27.602 | 95.914 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 244.494 | 279.603 |
| AKTIVER I ALT | | 477.065 | 583.121 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 100 | 100 |
| Overført resultat | | -567.681 | -405.935 |
| Egenkapital i alt | | -567.581 | -405.835 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 149.981 | 78.169 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 77.509 | 154.412 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 817.156 | 756.375 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.044.646 | 988.956 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.044.646 | 988.956 |
| PASSIVER I ALT | | 477.065 | 583.121 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 307.885 | 602.866 |
| Dørmænd | 27.050 | 79.800 |
| Pensionsbidrag | 4.531 | 16.650 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.874 | 13.337 |
| | 347.341 | 712.653 |

2. Skat af årets resultat

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -52.170 | -40.714 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | -52.170 | -40.714 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2020 |
| | 2 |