

**DUBS ApS
Storebæltsvej 85
4220 Korsør**

CVR-nummer: 44 03 80 48

**ÅRSRAPPORT
8. maj 2023 - 30. juni 2024**

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ____/____ 2024

Dirigent

HE Revision
Registreret revisions-
anpartsselskab

Nygade 25B
DK-4220 Korsør

Tlf. 58 35 12 10

he@he-revision.dk
www.he-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 8. maj 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 8. maj 2023 - 30. juni 2024 for DUBS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 8. maj 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 19. december 2024

Direktion

Jens Ulrich Helledie

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i DUBS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DUBS ApS for perioden 8. maj 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Korsør, den 19. december 2024

HE Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 29404992

Henrik Lund Eriksen
Registreret revisor
mne16345

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

DUBS ApS
Storebæltsvej 85
4220 Korsør

E-mail: info@storebaeltcamping.dk

CVR-nr.: 44 03 80 48
Stiftet: 8. maj 2023
Kommune: Slagelse
Regnskabsår: 8. maj - 30. juni

Direktion

Jens Ulrich Helledie

Pengeinstitut

Spar Nord
Østergade 8
9800 Hjørring

Revisor

HE Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Nygade 25B
4220 Korsør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at forpagte og drive Storebælt Camping.

Usædvanlige forhold

Dette er selskabets første regnskabsår og første år som forpagter af Storebælt Camping.

Årets resultat har været præget af store omkostninger til manglende vedligeholdelse og nødvendige fornyelser.

Ledelsen henviser til regnskabets noter 1 og 6 for yderligere information.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for DUBS ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0 %

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
8. MAJ 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.966.494
2 Personaleomkostninger	-2.192.358
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-275.264
DRIFTSRESULTAT	-501.128
Andre finansielle indtægter	206
Andre finansielle omkostninger	-99.884
RESULTAT FØR SKAT	-600.806
ÅRETS RESULTAT	-600.806
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-600.806
DISPONERET I ALT	-600.806

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024 kr.
3 Goodwill	525.000
Immaterielle anlægsaktiver	525.000
4 Produktionsanlæg og maskiner	267.459
4 Indretning af lejede lokaler	224.830
Materielle anlægsaktiver	492.289
Deposita	900.516
Finansielle anlægsaktiver	900.516
ANLÆGSAKTIVER	1.917.805
 Likvide beholdninger	 147.557
OMSÆTNINGSAKTIVER	147.557
 AKTIVER	 2.065.362

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024 kr.
Virksomhedskapital	40.000
Overkurs ved emission	40.000
Overført resultat	-600.806
EGENKAPITAL	-520.806
Kreditinstitutter	608.766
5 Langfristede gældsforpligtelser	608.766
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	216.840
Kreditinstitutter	243.172
Modtagne forudbetalinger fra kunder	182.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser	923.814
Anden gæld	273.930
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	136.893
Kortfristede gældsforpligtelser	1.977.402
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.586.168
PASSIVER	2.065.362
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024 kr.
Virksomhedskapital primo	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000
Årets overkurs ved emission	40.000
Overkurs ved emission ultimo	40.000
Årets resultat	-600.806
Overført resultat ultimo	-600.806
EGENKAPITAL	-520.806

NOTER

2023/24
kr.**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet det første regnskabsår er afsluttet med et underskud hvorefter selskabets egenkapital er negativ.

Selskabet driver en meget sæsonbetonet virksomhed med den største omsætning i sommerhalvåret med tyngden liggende i juli og august.

Selskabets indtjening i juli og august 2024 har været større end forventet og med et budget for det næste 12 måneder som viser positiv nettolikviditet, herunder indgåede aftaler med væsentlige kreditorer om afvikling af gælden i regnskabsåret 2024/24 bedømmes det, at selskabet er i stand til at have den nødvendige likviditet til de kommende måneders drift, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget

7

Lønninger

1.984.257

Pensioner

169.997

Andre omkostninger til social sikring

38.104

2.192.358

Goodwill

3 Immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb

700.000

Kostpris 30. juni 2024

700.000

Årets af-/nedskrivninger

-175.000

Af-/nedskrivninger 30. juni 2024

-175.000

Immaterielle anlægsaktiver i alt

525.000

NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	331.650	260.903
Kostpris 30. juni 2024	331.650	260.903
Årets af-/nedskrivninger	-64.191	-36.073
Af-/nedskrivninger 30. juni 2024	-64.191	-36.073
Materielle anlægsaktiver i alt	267.459	224.830

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	825.606	216.840	0
	825.606	216.840	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet overtog forpagtningen af Storebælt Camping den 1. juni 2023.

Efterfølgende har det vist sig, at den tidligere forpagters udarbejdede dokumentation for omsætning m.m. ikke var retvisende.

Selskabet har derfor anlagt sag mod den tidligere forpagter med henblik på at selskabet skal frigøres for betaling af en del af overdragelsessummen svarende til gældsbrief, kr. 410.000.

Gældsbriefet er i regnskabet indregnet til restgælden. Men løbende renter af gældsbriefet er ikke indregnet i årsregnskabet.

Det er ledelsens opfattelse at retssagen vindes.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Ulrich Helledie

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Ulrich Helledie

Direktør

ID: dad6c00d-ab5c-4f14-bd95-0d7e5ef73ca9

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 12:41:44

Underskrevet med MitID



Henrik Lund Eriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lund Eriksen

Revisor

ID: e38578f7-c1e6-4293-bb1c-45c9500b9e68

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 12:46:08

Underskrevet med MitID



Jens Ulrich Helledie

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Ulrich Helledie

Dirigent

ID: dad6c00d-ab5c-4f14-bd95-0d7e5ef73ca9

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 12:47:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a646dfTkuVWT252246345

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.