

Dansk Tidskontrol A/S
Arnold Nielsens Boulevard 68 B
2650 Hvidovre
CVR-nr. 10085381

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

Dirigent

Navn: Michael Dünweber

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Tidskontrol A/S
Arnold Nielsens Boulevard 68 B
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 10085381
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Kim Hjorth
Michael Dünweber
Benny Franz

Direktion

Michael Dünweber

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Dansk Tidskontrol A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31.03.2017

Direktion

Michael Dünweber

Bestyrelse

Kim Hjorth

Michael Dünweber

Benny Franz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Tidskontrol A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Tidskontrol A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Martin Bødker Ravn
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i videresalg og installation af tidsregistreringssystemer og dermed relaterede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 99 t.kr. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 1.299 t.kr. og en egenkapital på 528 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har indgået betinget aftale om salg af en række aktiviteter pr. 31.12.2016. Betingelserne er opfyldt i straten af 2017, hvorfor aftalen er effektueret pr. 31.12.2016, hvilket er indregnet i årsregnskabet for 2016.

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.381.632	5.804.329
Personaleomkostninger	2	(4.042.513)	(4.173.295)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(172.975)</u>	<u>(284.853)</u>
Driftsresultat		166.144	1.346.181
Andre finansielle indtægter		5.964	21.369
Andre finansielle omkostninger		<u>(42.084)</u>	<u>(54.057)</u>
Resultat før skat		130.024	1.313.493
Skat af årets resultat	4	<u>(31.143)</u>	<u>(310.462)</u>
Årets resultat		<u>98.881</u>	<u>1.003.031</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	549.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		375.000	570.000
Overført resultat		<u>(276.119)</u>	<u>(115.969)</u>
		<u>98.881</u>	<u>1.003.031</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	535.477
Materielle anlægsaktiver	5	0	535.477
Deposita		0	193.568
Udskudt skat	7	0	9.777
Finansielle anlægsaktiver	6	0	203.345
Anlægsaktiver		0	738.822
Fremstillede varer og handelsvarer		0	794.703
Varebeholdninger		0	794.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.235.907
Andre tilgodehavender		1.264.427	9.845
Periodeafgrænsningsposter		0	97.154
Tilgodehavender		1.264.427	1.342.906
Likvide beholdninger		34.782	706.148
Omsætningsaktiver		1.299.209	2.843.757
Aktiver		1.299.209	3.582.579

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		28.261	304.380
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>549.000</u>
Egenkapital		<u>528.261</u>	<u>1.353.380</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		135.277	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	133.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	408.136
Skyldig selskabsskat		21.384	317.667
Anden gæld		<u>614.287</u>	<u>1.369.462</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>770.948</u>	<u>2.229.199</u>
Gældsforpligtelser		<u>770.948</u>	<u>2.229.199</u>
Passiver		<u>1.299.209</u>	<u>3.582.579</u>
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	304.380	0	549.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(549.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(375.000)	0
Årets resultat	0	(276.119)	375.000	0
Egenkapital ultimo	500.000	28.261	0	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.353.380
Udbetalt ordinært udbytte				(549.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(375.000)
Årets resultat				98.881
Egenkapital ultimo				528.261

Noter

1. Usædvanlige forhold

Selskabet har med effekt 31. december 2016 solgt en række aktiviteter, hvilket påvirker selskabets balance i en for selskabet usædvanlig grad.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.906.892	4.021.366
Pensioner	106.704	117.401
Andre omkostninger til social sikring	28.917	34.528
	4.042.513	4.173.295
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	8

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	250.644	284.853
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(77.669)	0
	172.975	284.853

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	21.384	317.667
Ændring af udskudt skat	9.777	(7.201)
Regulering vedrørende tidligere år	(18)	(4)
	31.143	310.462

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.343.350
Tilgange		397.000
Afgange		<u>(2.740.350)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.807.873)
Årets afskrivninger		(250.644)
Tilbageførsel ved afgange		<u>2.058.517</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	193.568	9.777
Tilgange	5.807	0
Afgange	<u>(199.375)</u>	<u>(9.777)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	2016 kr.	2015 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	31.151
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>(21.374)</u>
	<u>0</u>	<u>9.777</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	199.375	224.556

Som led i den indgåede aftale om overdragelse af aktiviteter, er det hensigten at selskabets lejeaftaler også skal overdrages. Den formelle aftale herom er forventes indgået inden udgangen af marts 2017.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tillæg hertil givet et virksomhedspant på nom. 2.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.264 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, vareforbrug 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. 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, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.