

# Dansk Virksomheds Service A/S

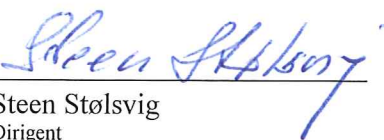
Fredensgade 10, 9. dør 3, 7400 Herning

CVR-nr. 10 80 11 09

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2017.



Steen Stølsvig  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Dansk Virksomheds Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

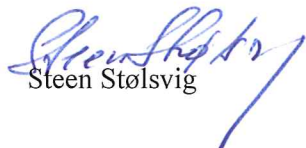
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. februar 2017

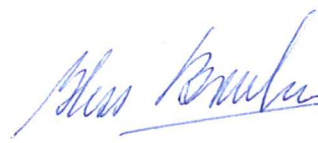
### Direktion

Steen Stølsvig

### Bestyrelse

  
Steen Stølsvig

  
Kirsten Stølsvig

  
Hess Bruun

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Dansk Virksomheds Service A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Virksomheds Service A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 26. februar 2017

### One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Kuno Hesel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dansk Virksomheds Service A/S Fredensgade 10, 9. dør 3 7400 Herning
	CVR-nr.: 10 80 11 09
	Stiftet: 1. maj 1987
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 29. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Steen Stølsvig Kirsten Stølsvig Hess Bruun
<b>Direktion</b>	Steen Stølsvig
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning, omsætning af EDB-systemer, EDB- udstyr, undervisning i forbindelse med fabrikation, handel, service og agentur.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 406 t.kr. mod 673 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk Virksomheds Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>406.405</b>	<b>672.766</b>
1 Personaleomkostninger	-403.134	-553.456
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.000	-20.780
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.271</b>	<b>98.530</b>
Andre finansielle indtægter	1.693	4.977
Øvrige finansielle omkostninger	-46	-192
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.918</b>	<b>103.315</b>
Skat af årets resultat	-3.949	-26.087
<b>Årets resultat</b>	<b>4.969</b>	<b>77.228</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	0	77.228
Disponeret fra overført resultat	-98.431	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.969</b>	<b>77.228</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	10.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	10.000
Varebeholdninger i alt	0	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	401.975	720.043
Udskudte skatteaktiver	1.144	0
Andre tilgodehavender	35.615	0
Periodeafgrænsningsposter	5.753	25.281
Tilgodehavender i alt	444.487	745.324
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.364	13.286
Værdipapirer i alt	14.364	13.286
Likvide beholdninger	999.552	463.570
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.458.403</b>	<b>1.232.180</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.458.403</b>	<b>1.242.180</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	175.041	273.472
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>778.441</u></b>	<b><u>773.472</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.157
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.157</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	374.438	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.712	206.467
Selskabsskat	9.669	1.419
Anden gæld	82.991	175.543
Periodeafgrænsningsposter	128.152	82.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>679.962</u>	<u>465.551</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>679.962</u></b>	<b><u>465.551</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.458.403</u></b>	<b><u>1.242.180</u></b>

### 5 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	310.900	490.110
Pensioner	12.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	3.404	13.698
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>76.830</u>	<u>37.648</u>
	<b><u>403.134</u></b>	<b><u>553.456</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	273.472	196.244
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-98.431</u>	<u>77.228</u>
	<b><u>175.041</u></b>	<b><u>273.472</u></b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>0</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Stævning		
Selskabet er blevet stævnet i en sag med en tidligere kunde. Stævningen går på uenighed om, hvorvidt det af selskabet leverede software kunne leve op til de krav, som den tidligere kunde havde. Det er ledelsens klare holdning, at den leverede software fuldt ud kunne leve op til kundes krav. Det er herudover ledelsens holdning, at det er den tidligere kunde, som uretmæssigt har ophævet den indgående aftale. Ledelsen forventer således ingen økonomiske tab som følge af stævningen.		