

# **DNI ApS**

Marielundsvej 32B, 2. sal  
2730 Herlev

CVR.nr.: 20 20 72 99

## **ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. januar 2020

René Koch-Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

DNI ApS  
Marielundsvej 32B, 2. sal  
2730 Herlev

CVR.nr.: 20 20 72 99

E-mail: jh@dni.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 1/8 1997

### Direktion

René Koch-Christensen  
John Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for DNI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. januar 2020

### Direktion

.....  
René Koch-Christensen

.....  
John Hansen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre edbnetværksinstallationer og service.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.518.050</b>	<b>1.464.960</b>
1 Personaleomkostninger	-1.285.485	-1.224.787
2 Af- og nedskrivninger	<u>-65.456</u>	<u>-44.498</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>167.109</b>	<b>195.675</b>
Andre finansielle indtægter	175	6
Finansielle omkostninger	<u>-18.467</u>	<u>-36.639</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>148.817</b>	<b>159.042</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-34.609</u>	<u>-36.063</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>114.208</u></b>	<b><u>122.979</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	120.000	150.000
Overført resultat	<u>-5.792</u>	<u>-27.021</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>114.208</u></b>	<b><u>122.979</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.859	259.315
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>193.859</b>	<b>259.315</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>193.859</b>	<b>259.315</b>
Varebeholdninger	55.200	68.200
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>55.200</b>	<b>68.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262.189	74.548
Andre tilgodehavender	22.482	28.724
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>284.671</b>	<b>103.272</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>279.318</b>	<b>651.522</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>619.189</b>	<b>822.994</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>813.048</b>	<b>1.082.309</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	276.190	276.190
<b>4</b> Overført resultat	1.190	6.982
Forslag til udbytte	120.000	150.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>397.380</b>	<b>433.172</b>
<b>3</b> Udskudt skat	1.948	2.781
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.948</b>	<b>2.781</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.295	33.050
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	300.000
Anden gæld	371.425	313.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>413.720</b>	<b>646.356</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>413.720</b>	<b>646.356</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>813.048</b>	<b>1.082.309</b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.055.952	997.550
Pensionsbidrag	216.000	216.000
Andre omkostninger til social sikring	13.533	11.237
	<u><b>1.285.485</b></u>	<u><b>1.224.787</b></u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	810.386	600.806
Tilgang i året	0	209.580
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>810.386</u>	<u>810.386</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	551.071	506.573
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	65.456	44.498
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>616.527</u>	<u>551.071</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>193.859</b></u>	<u><b>259.315</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>65.456</u>	<u>44.498</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>65.456</b></u>	<u><b>44.498</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	35.442	27.764
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-833	8.299
	<u><b>34.609</b></u>	<u><b>36.063</b></u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	6.982	34.003
Årets resultat	114.208	122.979
Til disposition i alt	121.190	156.982
Foreslået udbytte for året	-120.000	-150.000
	<u><b>1.190</b></u>	<u><b>6.982</b></u>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet har indgået aftale om leasing af varebil. Ved regnskabsårets udløb resterer der 15 mdr. af aftalen, svarende til en restforpligtelse på kr. 32.145 excl. moms.

Ved aftalens udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber af vare bilen til en fastsat pris på kr. 30.000,87 excl. moms.

Selskabet har endvidere en husleje forpligtelse på kr. 32.346.

### **Note 6 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Gratløv Hansen Holding ApS  
Koch-Christensen Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Gratløv Hansen Holding ApS, Marielundsvej 32B, 2. sal, 2730 Herlev

Koch-Christensen Holding ApS, Marielundsvej 32B, 2. sal, 2730 Herlev