

DNI ApS

Marielundsvej 32B, 2. sal
2730 Herlev

CVR.nr.: 20 20 72 99

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. marts 2018

René Koch-Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	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 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/8 1997

Direktion

René Koch-Christensen
John Hansen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

DNI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12. marts 2018

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.463.296	1.605.755
1 Personaleomkostninger	-1.303.518	-1.261.230
2 Af- og nedskrivninger	-16.040	-16.826
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	143.738	327.699
Andre finansielle indtægter	22	0
Finansielle omkostninger	-1.314	-3.433
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	142.446	324.266
3 Skat af årets resultat	-32.325	-71.693
ÅRETS RESULTAT	110.121	252.573
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	250.000
Overført resultat	10.121	2.573
I ALT	110.121	252.573

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.233	48.275
Materielle anlægsaktiver i alt	94.233	48.275
ANLÆGSAKTIVER I ALT	94.233	48.275
Varebeholdninger	65.200	79.050
Varebeholdninger i alt	65.200	79.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.840	428.913
Andre tilgodehavender	50.918	33.221
Tilgodehavender i alt	238.758	462.134
Likvide beholdninger	382.689	529.986
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	686.647	1.071.170
AKTIVER I ALT	780.880	1.119.445

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	276.190	276.190
4 Overført resultat	34.003	23.883
Forslag til udbytte	100.000	250.000
EGENKAPITAL I ALT	410.193	550.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.989	161.676
Anden gæld	313.698	407.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	370.687	569.372
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	370.687	569.372
PASSIVER I ALT	780.880	1.119.445
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.077.533	1.051.297
Pensionsbidrag	216.000	216.000
Andre omkostninger til social sikring	9.985	7.048
Øvrige personaleomkostninger	0	-13.115
	<u>1.303.518</u>	<u>1.261.230</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	538.808	483.106
Tilgang i året	61.998	55.702
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>600.806</u>	<u>538.808</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	490.533	473.707
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.040	16.826
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>506.573</u>	<u>490.533</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>94.233</u>	<u>48.275</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.040</u>	<u>16.826</u>
Afskrivninger i alt	<u>16.040</u>	<u>16.826</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	27.104	68.112
Regulering af skatter for tidligere år	0	161
Regulering af udskudt skat	5.221	3.420
	<u>32.325</u>	<u>71.693</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	23.882	21.310
Årets resultat	<u>110.121</u>	<u>252.573</u>
Til disposition i alt	134.003	273.883
Foreslået udbytte for året	<u>-100.000</u>	<u>-250.000</u>
	<u>34.003</u>	<u>23.883</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af varebil. Ved regnskabsårets udløb resterer der 39 mdr. af aftalen, svarende til en restforpligtelse på kr. 83.772 excl. moms.

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

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse 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