



## DK Erhvervs-Service ApS

(CVR nr. 25 54 99 88 )

**Axel Juels Allé 9, 2750 Ballerup**

### Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

**20. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. august 2020.

**Dirigent**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ole Burchardt Nielsen', written over a horizontal line.

Ole Burchardt Nielsen

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 .....	9
Balance pr. 31. december 2019 .....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

DK Erhvervs-Service ApS  
Axel Juels Allé 9  
2750 Ballerup  
Hjemstedskommune: Ballerup

**CVR-nummer**

25 54 99 88

**Direktion**

Administrerende direktør, Ole Burchardt Nielsen  
Administrerende direktør, Anna Marie Nielsen

**Kapitalejer**

Ole Burchardt Nielsen, Ballerup  
Anna Marie Nielsen, Ballerup

**Revisor**

VAC Revision ApS  
Linde Allé 1, 1.  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Handelsbanken  
Centrumgaden 24, 1 tv  
2750 Ballerup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget det interne regnskab for DK Erhvervs-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at det interne regnskab er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at det interne regnskab giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at det interne regnskab er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Ballerup, den 31. august 2020.

### Direktion



Ole Burchardt Nielsen  
Administrerende direktør



Anna Marie Nielsen  
Administrerende direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i DK Erhvervs-Service ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Erhvervs-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. august 2020.

### VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

**VAC**

Registrerede Revisorer

# Ledelsesberetning

## **Aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive rengøringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

## **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -23.295.

## **Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være positivt.

## **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Ole Burchardt Nielsen

Anna Marie Nielsen

## **Resultatanvendelse**

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §32, af konkurrencemæssige hensyn foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er en note om egenkapitalen.

Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år.

Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

## Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte tjenesteydelser, herunder f.eks. leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Driftsmidler og inventar.....	5 - 8 år
EDB.....	4 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Opskrivninger**

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

<b>2018</b>		<b>Noter</b>	
878.310	<b>Bruttofortjeneste</b>		932.069
-886.891	Personaleomkostninger .....	1	-951.356
<u>-6.000</u>	Af- og nedskrivninger .....	2	<u>-6.000</u>
-14.581	<b>Resultat før finansielle poster</b>		-25.287
1.449	Finansielle indtægter .....	5	0
<u>-418</u>	Finansielle omkostninger .....	6	<u>-892</u>
-13.550	<b>Resultat før skat</b>		-26.179
<u>596</u>	Skat af årets resultat .....	3	<u>2.884</u>
<u><u>-12.954</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-23.295</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	0
Overført resultat .....	<u>-23.295</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u>-23.295</u>

## Balance pr. 31. december 2019

### Aktiver

2018		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
9.000	Driftsmidler og inventar .....	4	3.000
<u>9.000</u>	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>3.000</u>
<u>9.000</u>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Varebeholdninger</u>		
3.875	Fremstillede varer og handelsvarer.....		5.000
<u>3.875</u>	Varebeholdninger i alt .....		<u>5.000</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
166.058	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.950
2.000	Andre tilgodehavender.....		2.000
21.285	Udskudt skatteaktiv.....		24.167
18.049	Periodeafgrænsningsposter .....		17.741
<u>207.392</u>	Tilgodehavender i alt .....		<u>147.858</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
53.881	Likvide beholdninger .....		86.413
<u>53.881</u>	Likvide beholdninger i alt .....		<u>86.413</u>
<u>265.148</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>239.271</u>
<u><u>274.148</u></u>	<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>242.271</u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

### Passiver

2018		Noter	
	<b>Egenkapital</b>		
125.000	Virksomhedskapital .....	5	125.000
0	Øvrige reserver .....		0
-46.186	Overført resultat .....		-69.481
78.814	<b>Egenkapital i alt</b>		55.519
	 <b>Forpligtelser</b>		
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
37.983	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.276
0	Selskabsskat .....		0
157.351	Anden gæld .....		153.476
195.334	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		186.752
195.334	<b>Forpligtelser i alt</b>		186.752
274.148	<b>PASSIVER I ALT</b>		242.271
	 Pantsætninger/sikkerhedsstillelser .....	6	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.....	7	
	Nærtstående parter .....	8	

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo sidste år	125.000	0	-33.232	91.768
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-12.954	-12.954
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital primo	125.000	0	-46.186	78.814
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-23.295	-23.295
Udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-69.481</b>	<b>55.519</b>

## Noter

### Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har mistet mere end halvdelen af sin selskabskapital og virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan stilles likviditet til rådighed, og at virksomhedens kunder fortsætter med at aftage produkter og tjenesteydelser. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være tilstede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet og årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 1. Personaleomkostninger

847.172	Løn, gager og vederlag.....	937.193
0	Personalegoder.....	0
<u>847.172</u>		<u>937.193</u>
-11.946	Løntilskud og refusion af sygedagpenge .....	-17.114
-475	Feriepengeforpligtelse reguleret .....	-29.623
15.809	ATP.....	16.377
15.157	Andre sociale udgifter.....	23.349
<u>21.174</u>	Pensioner, arbejdsgiverordning.....	<u>21.174</u>
<u><u>886.891</u></u>		<u><u>951.356</u></u>

<u><u>4</u></u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	<u><u>5</u></u>
-----------------	---	-----------------

### 2. Af- og nedskrivninger

<u>6.000</u>	Driftsmidler og inventar.....	<u>6.000</u>
<u><u>6.000</u></u>		<u><u>6.000</u></u>

### 3. Skat af årets resultat

0	Aktuel skat .....	0
0	Regulering skat tidligere år.....	-2
<u>-596</u>	Ændring af udskudt skat .....	<u>-2.882</u>
<u><u>-596</u></u>		<u><u>-2.884</u></u>

## Noter (fortsat)

<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Driftsmidler</b>
Anskaffelsessum primo .....	30.000
Tilgang .....	0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver .....	0
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>30.000</u>
Afskrivninger primo .....	21.000
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver .....	0
Afskrivninger .....	6.000
Afskrivninger ultimo .....	<u>27.000</u>
Bogført værdi .....	<u><u>3.000</u></u>

### 5. Egenkapital

#### Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 250 anparter á kr. 500.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for kautionsforpligtelse.

Selskabsdeltagere har stillet sikkerhed som selvskyldnerkautionister for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

### 7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.

Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

Udover det i årsrapporten oplyste er der ikke påtaget nogen form for eventualforpligtelse.

## Noter (fortsat)

### **8. Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse:**

Selskabsdeltager, Ole Burchardt Nielsen

Selskabsdeltager, Anna Marie Nielsen

#### **Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Ole Burchardt Nielsen, Axel Juels Alle 9, 2750 Ballerup.

Anna Marie Nielsen, Axel Juels Alle 9, 2750 Ballerup.

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Selskabets lejede lokaler er ejet af ovennævnte selskabsdeltagere.

Transaktioner er sket på markedsmæssige vilkår.