

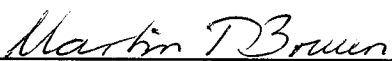
Dansk Lønadministration ApS

CVR-nr. 25 61 83 19
Havnegade 41, 2.
1058 København K

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Godkendt på generalforsamling den *26/4* - 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|----------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Arsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 - 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Lønadministration ApS
Havnegade 41, 2.
1058 København K

CVR-nr: 25 61 83 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

Martin T. Bruun

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for Dansk Lønadministration ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

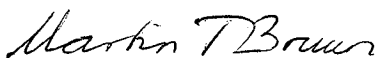
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 26. april 2016

Direktionen



Martin T. Bruun

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet aktiviteter omfatter drift af konsulentvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 652.319 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Lønadministration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapital

Dansk Lønadministration ApS

Resultatopgørelse

| Beløb i DKK | Note | 01-01-2015 | 01-01-2014 |
|---------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|
| | | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
| Bruttofortjeneste | | 2.805.892 | 3.422.116 |
| Personaleomkostninger | 1 | 1.941.784 | 3.228.691 |
| Afskrivninger | 3 | 12.000 | 48.000 |
| Resultat før renter og skatter | | <u>852.108</u> | <u>145.425</u> |
| Finansielle indtægter | | 243 | 171 |
| Finansielle omkostninger | | 61 | 4.160 |
| Årets resultat før skat | | <u>852.290</u> | <u>141.436</u> |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>199.971</u> | <u>34.455</u> |
| Årets resultat efter skat | | <u><u>652.319</u></u> | <u><u>106.981</u></u> |

Resultatdisponering

| | | |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Overført fra tidligere år | 520 | 539 |
| Årets resultat | 652.319 | 106.981 |
| Til disposition | <u>652.839</u> | <u>107.520</u> |
| Forslag til disposition | | |
| Foreslået udbytte | 652.000 | 110.000 |
| Overført til næste år | 839 | 520 |
| Disponeret i alt | <u><u>652.839</u></u> | <u><u>110.520</u></u> |

Dansk Lønadministration ApS

Balance

| <i>Beløb i DKK</i> | <i>Note</i> | <i>31-12-2015</i> | <i>31-12-2014</i> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER: | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 132.000 |
| Materielle Anlægsaktiver i alt | 3 | <u>0</u> | <u>132.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>132.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.434.135 | 826.506 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 17.864 | 180 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 95.094 |
| Udskudt skatteaktiv | 2 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.451.999</u> | <u>921.780</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.517.767</u> | <u>2.917.381</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.969.766</u> | <u>3.839.161</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>4.969.766</u> | <u>3.971.161</u> |

Dansk Lønadministration ApS

Balance

| <i>Beløb i DKK</i> | <i>Note</i> | <i>31-12-2015</i> | <i>31-12-2014</i> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER: | | | |
| Egenkapital: | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 839 | 520 |
| Forslag for udbytte regnskabsåret | | 652.000 | 107.000 |
| Egenkapital i alt | 4 | <u>777.839</u> | <u>232.520</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2 | 0 | 7.534 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>7.534</u> |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 102.302 | 109.112 |
| Leverandører af varer og tjenester | | 5.311 | 0 |
| Medarbejderobligationer | | 0 | 165.863 |
| Mellemregning med kunder | 5 | 3.263.942 | 2.692.865 |
| Skyldig selskabsskat | 2 | 207.505 | 38.171 |
| Anden kortfristet gæld | | 612.867 | 725.096 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>4.191.927</u> | <u>3.731.107</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.191.927</u> | <u>3.731.107</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>4.969.766</u> | <u>3.971.161</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Dansk Lønadministration ApS

Noter

| | 01-01-2015 | 01-01-2014 |
|-------------|------------|------------|
| Beløb i DKK | 31-12-2015 | 31-12-2014 |

Note 1: Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.860.767 | 3.040.358 |
| Pensioner | 75.600 | 104.080 |
| Omkostninger til social sikring | 5.237 | 9.468 |
| Andre personaleomkostninger | 180 | 74.785 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.941.784 | 3.228.691 |
| Gennemsnitlig antal ansatte: | 1 | 2 |

Note 2: Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 207.505 | 38.171 |
| Regulering af udskudt skat | -7.534 | -3.716 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | 199.971 | 34.455 |

Note 3: Materielle anlægsaktiver

| | 31-12-2015 |
|--|---------------------------------------|
| | Andre anlæg og drifts-inventar |
| Kostpris materielle anlægsaktiver, primo | 240.000 |
| Nyanskaffelser i årets løb | 0 |
| Årets afgang | -240.000 |
| Kostpris materielle anlægsaktiver, ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver, primo | 108.000 |
| Årets afskrivninger materielle anlægsaktiver | 12.000 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på "årets afgang" | -120.000 |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver, ultimo | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 0 |

Dansk Lønadministration ApS

Noter fortsat

Beløb i DKK

31-12-2015

Note 4: Egenkapital

| | Egenkapital, primo | Udloddet ordinært udbytte | Årets resultat | Egenkapital, ultimo |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 520 | 0 | 319 | 839 |
| Udbetalt udbytte | 107.000 | -107.000 | 0 | 0 |
| Årets udbytte | 0 | 0 | 652.000 | 652.000 |
| Egenkapital | 232.520 | -107.000 | 652.319 | 777.839 |

Note 5: Mellemlregning med kunder

Mellemlregning med kunder vedrører klientkonti, der modsvares af indestående på bankkonti.

Note 6: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note 7: Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.