
Dansk Selskabs Rådgivning as

Stokkerupvej 19, 3230 Græsted

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 07 67 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2017

Claus B. Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dansk Selskabs Rådgivning as.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 30. maj 2017

Direktion

Claus B. Nielsen

Bestyrelse

Birgit B. Nielsen
formand

Claus B. Nielsen

Line Lundsby Dehler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Selskabs Rådgivning as

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Selskabs Rådgivning as for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 30. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Selskabs Rådgivning as Stokkerupvej 19 3230 Græsted Telefon: 48365050 Telefax: 48365055 CVR-nr.: 27 07 67 69 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Gribskov
Bestyrelse	Birgit B. Nielsen, formand Claus B. Nielsen Line Lundsby Dehler
Direktion	Claus B. Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød Telefon 48 25 35 00 Telefax 48 26 58 33 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dansk Selskabs Rådgivning as for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning, management og organisation.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 684.551, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 94.429.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Bruttofortjeneste		410.100	1.662
Personaleomkostninger	2	-969.917	-1.919
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-71.191	-1.412
Resultat før finansielle poster		-631.008	-1.669
Finansielle indtægter	4	6.956	0
Finansielle omkostninger		-60.499	-138
Resultat før skat		-684.551	-1.807
Skat af årets resultat	5	0	-53
Årets resultat		-684.551	-1.860

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-684.551	-1.860
		-684.551	-1.860

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Udviklingsprojekter		210.424	264
Immaterielle anlægsaktiver	6	210.424	264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.676	69
Materielle anlægsaktiver	7	50.676	69
Anlægsaktiver		261.100	333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.625	90
Andre tilgodehavender		297.534	600
Tilgodehavender		335.159	690
Likvide beholdninger		2.819	0
Omsætningsaktiver		337.978	690
Aktiver		599.078	1.023

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Selskabskapital		1.111.000	1.111
Overført resultat		-1.016.571	-1.671
Egenkapital	8	94.429	-560
Kreditinstitutter		0	1.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.599	38
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		370.500	0
Anden gæld		128.550	397
Kortfristede gældsforpligtelser		504.649	1.583
Gældsforpligtelser		504.649	1.583
Passiver		599.078	1.023
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Ledelsens tilgodehavende i selskabet kr. 370.500 træder tilbage for andre kreditorer i Dansk Selskabs Rådgivning as.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	840.000	1.654
Pensioner	109.200	196
Andre omkostninger til social sikring	15.097	38
Andre personaleomkostninger	5.620	31
	<u>969.917</u>	<u>1.919</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	52.606	828
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.585	84
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	500
	<u>71.191</u>	<u>1.412</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.956	0
	<u>6.956</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-82
Årets udskudte skat	0	135
	<u>0</u>	<u>53</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingspro- jekter
	DKK
Kostpris 1. januar	1.820.450
Kostpris 31. december	1.820.450
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.557.420
Årets afskrivninger	52.606
Ned- og afskrivninger 31. december	1.610.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december	210.424
Afskrives over	5 år

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter software til kompetencesynlighed- og udvikling. Målingsværktøjet måler medarbejdernes IT-kompetencer, således at virksomhederne kan træffe beslutninger omkring IT-investeringer og medarbejdernes uddannelsesbehov mm. Ledelsen har positive forventninger til projektet, som allerede nu genererer positiv indtjening og likviditet.

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	1.437.133
Afgang i årets løb	-14.500
Kostpris 31. december	1.422.633
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.367.872
Årets afskrivninger	18.585
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-14.500
Ned- og afskrivninger 31. december	1.371.957
Regnskabsmæssig værdi 31. december	50.676

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.111.000	-1.670.020	-559.020
Tilskud fra moderselskab	0	1.338.000	1.338.000
Årets resultat	0	-684.551	-684.551
Egenkapital 31. december	1.111.000	-1.016.571	94.429

Selskabskapitalen består af 1.111.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 595, der ikke er indregnet i årsregnskabet.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for SAN-HEAT A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31/12 2016.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Selskabs Rådgivning as for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 finansiell 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 indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.