

# Dansk Retail Services ApS

Mårkærvej 5-9, 2630 Tåstrup

CVR-nr. 28 27 76 52

## Årsrapport

**1. november 2015 - 31. oktober 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

---

Allan Carsten Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Dansk Retail Services ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, den 15. december 2016

### **Direktion**

Jørgen Callesen

Allan Carsten Nielsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Dansk Retail Services ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Retail Services ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. december 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Dansk Retail Services ApS  
Mårkærvej 5-9  
2630 Tåstrup

Telefon: 43303300

Hjemmeside: [www.DanskRetail.dk](http://www.DanskRetail.dk)

CVR-nr.: 28 27 76 52

Stiftet: 19. november 2004

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

**Direktion**

Jørgen Callesen  
Allan Carsten Nielsen

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

**Bankforbindelser**

Nordea Bank Danmark A/S  
Jyske Bank A/S  
Danske Bank A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk Retail Services ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.141.451</b>	<b>13.670.973</b>
2 Personaleomkostninger	-11.538.071	-11.037.038
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-23.877	-128.389
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.579.503</b>	<b>2.505.546</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.885
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	21.042
3 Andre finansielle omkostninger	-5.913	-1.771
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.573.590</b>	<b>2.526.702</b>
4 Skat af årets resultat	-790.866	-587.668
<b>Årets resultat</b>	<b>2.782.724</b>	<b>1.939.034</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.782.000	1.939.000
Overføres til overført resultat	724	34
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.782.724</b>	<b>1.939.034</b>

**Balance 31. oktober**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
5 Erhvervede rettigheder	15.622	27.441
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.622</u>	<u>27.441</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.506	18.564
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.506</u>	<u>18.564</u>
Andre tilgodehavender	294.542	354.779
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>294.542</u>	<u>354.779</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>316.670</u></b>	<b><u>400.784</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.387.583	3.521.647
Udskudte skatteaktiver	8.777	12.660
Andre tilgodehavender	1.102.949	1.346.745
Periodeafgrænsningsposter	431.045	328.200
Tilgodehavender i alt	<u>3.930.354</u>	<u>5.209.252</u>
Likvide beholdninger	3.631.673	1.607.577
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.562.027</u></b>	<b><u>6.816.829</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.878.697</u></b>	<b><u>7.217.613</u></b>

## Balance 31. oktober

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	250.000	250.000
8 Overført resultat	297.439	296.715
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.782.000	1.939.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.329.439</u></b>	<b><u>2.485.715</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	86.418	110.549
Langfristede gældsforpligtelser i alt	86.418	110.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	530.285	1.210.303
Selskabsskat	624.534	512.922
Anden gæld	3.222.640	2.810.556
Periodeafgrænsningsposter	85.381	87.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.462.840	4.621.349
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.549.258</u></b>	<b><u>4.731.898</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.878.697</u></b>	<b><u>7.217.613</u></b>

## 11 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling af kundespecifikt software og konsulentbistand i forbindelse hermed samt løn og regnskabservice for mellemstore servicevirksomheder.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.078.727	9.420.068
Pensioner	1.102.921	1.097.644
Andre omkostninger til social sikring	53.699	51.678
Personaleomkostninger i øvrigt	302.724	467.648
	<b>11.538.071</b>	<b>11.037.038</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	20
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	5.913	1.771
	<b>5.913</b>	<b>1.771</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	786.060	598.475
Årets regulering af udskudt skat	3.883	-10.807
Regulering af tidligere års skat	923	0
	<b>790.866</b>	<b>587.668</b>

## Noter

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. november 2015	1.043.986	397.296
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. oktober 2016</b>	<b><u>1.043.986</u></b>	<b><u>397.296</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	1.043.986	369.855
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>11.819</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016</b>	<b><u>1.043.986</u></b>	<b><u>381.674</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.622</u></b>

31/10 2016 kr.	31/10 2015 kr.
-------------------	-------------------

### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. november 2015	<u>1.165.661</u>	<u>1.165.661</u>
<b>Kostpris 31. oktober 2016</b>	<b><u>1.165.661</u></b>	<b><u>1.165.661</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	-1.147.097	-1.059.175
Årets af-/nedskrivninger	<u>-12.058</u>	<u>-87.922</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016</b>	<b><u>-1.159.155</u></b>	<b><u>-1.147.097</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016</b>	<b><u>6.506</u></b>	<b><u>18.564</u></b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. november 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>

## Noter

	31/10 2016 kr.	31/10 2015 kr.
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. november 2015	296.715	296.681
Årets overførte overskud eller underskud	724	34
	<b>297.439</b>	<b>296.715</b>

## 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. november 2015	1.939.000	2.103.000
Udloddet udbytte	-1.939.000	-2.103.000
Udbytte for regnskabsåret	2.782.000	1.939.000
	<b>2.782.000</b>	<b>1.939.000</b>

## 10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/10 2016 kr.	Gæld i alt 31/10 2015 kr.
Deposita	0	86.418	86.418	110.549
	<b>0</b>	<b>86.418</b>	<b>86.418</b>	<b>110.549</b>

## 11. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 55 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 65 t.kr.