

Årsrapport 2018

CVR-nr. 28 85 53 54

DA-SH.NET ApS

Barsehøj 7

2900 Hellerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2019.

Tim Carstensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for DA-SH.NET ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. maj 2019

Direktion

Tim Carstensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i DA-SH.NET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DA-SH.NET ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Glostrup, den 15. maj 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	DA-SH.NET ApS Barsehøj 7 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 28 85 53 54
	Stiftet: 26. juni 2005
	Hjemsted: Gentofte Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	14. regnskabsår
Direktion	Tim Carstensen
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i konsulentarbejde indenfor virksomheders IT-drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 311 t.kr. mod -52 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DA-SH.NET ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, bil og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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).

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 samtidig.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.357.966	621.170
1 Personaleomkostninger	-852.580	-604.748
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.305	-54.743
Resultat før finansielle poster	405.081	-38.321
Andre finansielle indtægter	5.708	10.583
Øvrige finansielle omkostninger	-8.550	-34.138
Resultat før skat	402.239	-61.876
2 Skat af årets resultat	-91.355	10.313
Årets resultat	310.884	-51.563
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overføres til overført resultat	202.884	0
Disponeret fra overført resultat	0	-51.563
Disponeret i alt	310.884	-51.563

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	325.991	426.296
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>325.991</u>	<u>426.296</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>325.991</u>	<u>426.296</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.125	132.525
7 Udskudte skatteaktiver	0	81.313
4 Tilgodehavende selskabsskat	4.216	7.982
Andre tilgodehavender	10.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.652</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>123.993</u>	<u>221.820</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>163.496</u>	<u>62.623</u>
Værdipapirer i alt	<u>163.496</u>	<u>62.623</u>
Likvide beholdninger	<u>441.055</u>	<u>32.976</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>728.544</u>	<u>317.419</u>
Aktiver i alt	<u>1.054.535</u>	<u>743.715</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	174.235	-28.649
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Egenkapital i alt	407.235	96.351
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	9.800	0
Hensatte forpligtelser i alt	9.800	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.216	25.010
Anden gæld	623.284	622.354
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	637.500	647.364
Gældsforpligtelser i alt	637.500	647.364
Passiver i alt	1.054.535	743.715

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	713.957	523.532
Pensioner	133.270	73.555
Andre omkostninger til social sikring	3.408	4.602
Personalemkostninger i øvrigt	1.945	3.059
	<u>852.580</u>	<u>604.748</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	242	0
Årets regulering af udskudt skat	91.142	-10.313
Regulering af tidligere års skat	-29	0
	<u>91.355</u>	<u>-10.313</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>718.046</u>
Kostpris 1. januar 2018		718.046
Kostpris 31. december 2018		<u>718.046</u>
		291.750
Afskrivninger 1. januar 2018		100.305
Årets afskrivninger		<u>392.055</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>392.055</u>
		<u>325.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>325.991</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2018	7.982	6.353
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-7.982</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	6.353
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-242	0
Betalt acontoskat for indeværende år	4.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	24	1.629
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	430	0
Rentetillæg	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>4.216</u>	<u>7.982</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-28.649	22.914
Årets overførte overskud eller underskud	<u>202.884</u>	<u>-51.563</u>
	<u>174.235</u>	<u>-28.649</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	-81.313	-71.000
Udskudt skat af årets resultat	91.142	-10.313
Regulering af udskudt skat primo	<u>-29</u>	<u>0</u>
	<u>9.800</u>	<u>-81.313</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	9.800	11.227
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-92.540</u>
	<u>9.800</u>	<u>-81.313</u>