

# DK SERVICE DIANALUND ApS

Våseskov 3,

4293 Dianalund

CVR-nr. 30245261

## Årsrapport for 2023

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15-05-2024

---

Morten Jeppesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for DK SERVICE DIANALUND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 15-05-2024

### Direktion

Morten Jeppesen

**Direktør**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i DK SERVICE DIANALUND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK SERVICE DIANALUND ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 15-05-2024

### Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

**Registreret revisor, FDR**

mne12363

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DK SERVICE DIANALUND ApS Våseskov 3, 4293 Dianalund
Telefon	20325301
E-mail	service@dk-auto.dk
CVR-nr.	30245261
Stiftelsesdato	01-01-2007
Hjemsted	Sorø
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Morten Jeppesen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for DK SERVICE DIANALUND ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og autodrift.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser under småbeløbsgrænsen i afskrivningsloven udgiftsføres fuldt ud i regnskabsåret.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre tilgodehavender

Består af huslejedepositum, som måles til anskaffelsespris.

### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdning.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.080.096</b>	<b>1.007.432</b>
Personaleomkostninger	1	-308.015	-395.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.128	-17.682
<b>Driftsresultat</b>		<b>756.953</b>	<b>594.301</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.214	6.109
Andre finansielle indtægter		1.987	0
Finansielle omkostninger		0	-7.328
<b>Resultat før skat</b>		<b>761.154</b>	<b>593.082</b>
Skat af årets resultat	2	-167.434	-130.478
<b>Årets resultat</b>		<b>593.720</b>	<b>462.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		193.720	62.604
<b>Resultatdisponering</b>		<b>593.720</b>	<b>462.604</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	8.225	12.925
Indretning af lejede lokaler	4	0	10.428
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.225</b>	<b>23.353</b>
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.225</b>	<b>47.353</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.000	10.502
<b>Varebeholdninger</b>		<b>11.000</b>	<b>10.502</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.645	32.225
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	248.919
Udsudte skatteaktiver		13.978	12.364
Periodeafgrænsningsposter		739	701
<b>Tilgodehavender</b>		<b>31.362</b>	<b>294.209</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.916.531</b>	<b>1.231.461</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.958.893</b>	<b>1.536.172</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.991.118</b>	<b>1.583.525</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		249.000	249.000
Overført resultat		772.564	578.844
Udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.421.564</b>	<b>1.227.844</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.390	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.628	40.978
Gæld til tilknyttede virksomheder		129.180	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		169.048	127.351
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		191.308	187.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>569.554</b>	<b>355.681</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>569.554</b>	<b>355.681</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.991.118</b>	<b>1.583.525</b>
Eventualforpligtelser	5		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

**Egenkapitalopgørelsen**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2023	249.000	578.844	400.000	1.227.844
Betalt udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		193.720	400.000	593.720
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>249.000</b>	<b>772.564</b>	<b>400.000</b>	<b>1.421.564</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	258.599	242.741
Pensioner	37.212	141.612
Andre omkostninger til social sikring	11.004	11.096
Andre personaleomkostninger	1.200	0
	<b>308.015</b>	<b>395.449</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-169.048	-127.351
Regulering af udskudt skat	1.614	-3.127
	<b>-167.434</b>	<b>-130.478</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	358.844	358.844
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>358.844</b>	<b>358.844</b>
Af- og nedskrivninger primo	-345.919	-341.219
Årets afskrivninger	-4.700	-4.700
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-350.619</b>	<b>-345.919</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.225</b>	<b>12.925</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	194.731	194.731
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>194.731</b>	<b>194.731</b>
Af- og nedskrivninger primo	-184.303	-171.321
Årets afskrivninger	-10.428	-12.982
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-194.731</b>	<b>-184.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>10.428</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af et autoværksted.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige husleje udgør 84.000 kr.