

---

# ***DFA Service ApS***

Hejrevej 37, 2400 København NV

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 30 50 74 60

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/5 2016

Gert Hallig  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DFA Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2016

**Direktion**

Bo Spedtsberg-Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DFA Service ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DFA Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 erklæringer

## Konklusion

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

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 18. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Christensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

DFA Service ApS  
Hejrevej 37  
2400 København NV

Telefon: 38 88 78 68  
E-mail: [service@dfaservices.dk](mailto:service@dfaservices.dk)  
Hjemmeside: [www.dfaservice.dk](http://www.dfaservice.dk)

CVR-nr.: 30 50 74 60  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2008  
Hjemstedskommune: København

## Direktion

Bo Spedtsberg-Andersen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af service og reparation af foto- og it-udstyr.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.246.917, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.558.816.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med det forventede.

## Strategi og målsætninger

### Målsætninger og forventninger for det kommende år

For 2016 forventes et resultat på niveau med 2015.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.032.422</b>	<b>3.891.277</b>
Personaleomkostninger	1	-4.087.492	-2.876.338
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-269.498</u>	<u>-101.642</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.675.432</b>	<b>913.297</b>
Finansielle indtægter	2	5.623	10.678
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.369</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.677.686</b>	<b>923.975</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-430.769</u>	<u>-190.042</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.246.917</u></b>	<b><u>733.933</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	500.000
Overført resultat	<u>46.917</u>	<u>233.933</u>
	<b><u>1.246.917</u></b>	<b><u>733.933</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Software		16.981	37.911
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>16.981</b>	<b>37.911</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		503.004	600.683
Indretning af lejede lokaler		393.626	379.238
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>896.630</b>	<b>979.921</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>913.611</b>	<b>1.017.832</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>380.454</b>	<b>568.397</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		463.214	654.331
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.206	25.959
Udskudt skatteaktiv		23.235	17.350
Periodeafgrænsningsposter		78.896	86.484
<b>Tilgodehavender</b>		<b>633.551</b>	<b>784.124</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.100.197</b>	<b>1.176.422</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.114.202</b>	<b>2.528.943</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.027.813</b>	<b>3.546.775</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.233.816	1.186.899
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>2.558.816</b>	<b>1.811.899</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.068	404.891
Gæld til tilknyttede virksomheder		466.803	369.634
Selskabsskat		436.654	95.281
Anden gæld		1.240.472	865.070
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.468.997</b>	<b>1.734.876</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.468.997</b>	<b>1.734.876</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.027.813</b>	<b>3.546.775</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.694.278	2.679.374
Pensioner	313.519	156.247
Andre omkostninger til social sikring	51.704	36.854
Andre personaleomkostninger	27.991	3.863
	<u>4.087.492</u>	<u>2.876.338</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>10</u>	<u>7</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	468	0
Andre finansielle indtægter	5.155	10.678
	<u>5.623</u>	<u>10.678</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	1.888	0
Andre finansielle omkostninger	1.481	0
	<u>3.369</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	436.654	95.281
Årets udskudte skat	-5.885	94.761
	<u>430.769</u>	<u>190.042</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	232.203	2.000.000
Afgang i årets løb	-169.414	0
Kostpris 31. december	<u>62.789</u>	<u>2.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	194.292	2.000.000
Årets afskrivninger	20.930	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-169.414	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>45.808</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>16.981</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.589.749	414.200
Tilgang i årets løb	48.504	116.764
Kostpris 31. december	<u>1.638.253</u>	<u>530.964</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	989.057	34.963
Årets afskrivninger	146.192	102.375
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.135.249</u>	<u>137.338</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>503.004</u></b>	<b><u>393.626</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.186.899	500.000	1.811.899
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	46.917	1.200.000	1.246.917
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.233.816</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.558.816</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2015	2014
	DKK	DKK
Inden for 1 år	35.712	35.712
Mellem 1 og 5 år	17.856	53.568
	<b>53.568</b>	<b>89.280</b>

### Eventualforpligtelser

Koncernens sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst fra og med indkomståret 2013.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Goecker Holding A/S  
Hejrevej 37  
2400 København NV

### *Koncernregnskab*

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Goecker Holding A/S.

Koncernregnskabet for Goecker Holding A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Erhvervsstyrelsen  
Langelinie Allé 17  
2100 København Ø

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DFA Service ApS for 2015 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 2015 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.

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 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.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

### 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.



## Regnskabspraksis

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

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

### 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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