

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2016

DM Service ApS

Glerupvej 20  
2610 Rødovre

CVR nr. 30804155

### **Indsender:**

Kobstrup Revision ApS  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. juni 2017

### **Dirigent**

Tue Friis-Hansen

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Selskabsoplysninger . . . . . | 3 |
|-------------------------------|---|

### Påtegninger

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Ledelsespåtegning . . . . . | 4 |
|-----------------------------|---|

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . . | 5 |
|---|---|

### Ledelsesberetning

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Ledelsesberetning . . . . . | 6 |
|-----------------------------|---|

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis . . . . . | 7 |
|------------------------------------|---|

|  |    |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december . . . . . | 10 |
|--|----|

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Balance pr. 31. december . . . . . | 11 |
|------------------------------------|----|

|                 |    |
|-----------------|----|
| Noter . . . . . | 13 |
|-----------------|----|

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

DM Service ApS  
Glerupvej 20  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 30804155  
Stiftelsesdato: 1. juli 2007  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Tue Friis-Hansen

## Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

## Bankforbindelse

Møns Bank A/S

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
16. juni 2017, på selskabet adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for DM Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16. juni 2017

### **Direktion:**

Tue Friis-Hansen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 16. juni 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i DM Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Service ApS for regnskabsåret 2016 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 Etiske 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.

Herlev, den 16. juni 2017

Kobstrup Revision ApS  
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel og industri.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på kr. 131.729. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DM Service ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### **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 og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2016            | 2015           |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab . . . . .   |      | -15.985         | 887.734        |
| Personaleomkostninger . . . . .  | 1.   | -91.542         | 0              |
| <b>Resultat før finansielle poster . . . . .</b>                               |      | <b>-107.527</b> | <b>887.734</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender . . . . . |      | 69.385          | -39.850        |
| Andre finansielle indtægter . . . . .  |      | 256.240         | 88.332         |
| Andre finansielle omkostninger . . . . .                                       |      | -86.369         | 78             |
| <b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>                                    |      | <b>131.729</b>  | <b>936.294</b> |
| Skat af årets resultat . . . . .   |      | -29.333         | -229.242       |
| <b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>  |      | <b>102.396</b>  | <b>707.052</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                 |                |
| Overført resultat . . . . .  |      | 102.396         | 707.052        |
| <b>Disponeret i alt . . . . .</b>  |      | <b>102.396</b>  | <b>707.052</b> |

## Balance pr. 31. december

|  | Note | 2016                    | 2015                    |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                       |      |                         |                         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                             |      |                         |                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                               |      |                         |                         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning . . . . .  |      | 0                       | 1.191.600               |
| Skatteaktiv . . . . .                                |      | 106.056                 | 135.389                 |
| Andre tilgodehavender . . . . .                      |      | 1.564.968               | 172.936                 |
| <b>Tilgodehavender i alt . . . . .</b>               |      | <b><u>1.671.024</u></b> | <b><u>1.499.925</u></b> |
| <br>   |      |                         |                         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>                 |      |                         |                         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele . . . . .        |      | 1.513.275               | 1.427.950               |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt . . . . .</b> |      | <b><u>1.513.275</u></b> | <b><u>1.427.950</u></b> |
| <br>   |      |                         |                         |
| Likvide beholdninger . . . . .                       |      | 739.749                 | 823.179                 |
| <b>Likvide beholdninger i alt . . . . .</b>          |      | <b><u>739.749</u></b>   | <b><u>823.179</u></b>   |
| <br>   |      |                         |                         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt . . . . .</b>             |      | <b><u>3.924.048</u></b> | <b><u>3.751.054</u></b> |
| <br>   |      |                         |                         |
| <b>AKTIVER I ALT . . . . .</b>                       |      | <b><u>3.924.048</u></b> | <b><u>3.751.054</u></b> |

## Balance pr. 31. december

|  | Note | 2016                    | 2015                    |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |      |                         |                         |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....   | 2.   |                         |                         |
| Virksomhedskapital .....   |      | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført overskud eller underskud .....                                  |      | 405.262                 | 302.866                 |
| <b>Egenkapital i alt</b> .....   |      | <b><u>530.262</u></b>   | <b><u>427.866</u></b>   |
| <br><b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>   |      |                         |                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                   |      |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                           |      | 26.650                  | 44.144                  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring ..... |      | 3.367.136               | 3.279.044               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....                       |      | <b><u>3.393.786</u></b> | <b><u>3.323.188</u></b> |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....                                |      | <b><u>3.393.786</u></b> | <b><u>3.323.188</u></b> |
| <br><b>PASSIVER I ALT</b> .....  |      | <b><u>3.924.048</u></b> | <b><u>3.751.054</u></b> |
| <br>Eventualforpligtelser .....  | 3.   |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....                              | 4.   |                         |                         |
| Ejerforhold .....  | 5.   |                         |                         |

## Noter

---

|  | 2016          | 2015        |
|--|---------------|-------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                     |               |             |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . . | 1             | 0           |
|  | <b>2016</b>   | <b>2015</b> |
| Lønninger . . . . .                                | 89.432        | 0           |
| Andre omkostninger til social sikring . . . . .    | 2.110         | 0           |
|  | <b>91.542</b> | <b>0</b>    |

|   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>2. EGENKAPITAL</b>                         |                      |                      |                |
| Egenkapital, primo . . . . .                  | 125.000              | 302.866              | 427.866        |
| Overført jfr. resultatdisponeringen . . . . . | 0                    | 102.396              | 102.396        |
| <b>Egenkapital, ultimo . . . . .</b>          | <b>125.000</b>       | <b>405.262</b>       | <b>530.262</b> |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Tue Friis-Hansen  
Mosetoften 20  
2600 Glostrup