



DBS Serviceselskabet ApS

Peder Madsens Vej 7, 4291 Ruds Vedby
CVR-nr. 32061427

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.12.2019

Marianne Nygaard-Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.06.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DBS Serviceselskabet ApS

Peder Madsens Vej 7

4291 Ruds Vedby

CVR-nr.: 32061427

Hjemsted: Ruds Vedby

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Hans Henrik Nygaard-Petersen, Direktion

Marianne Nygaard-Petersen, Direktion

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for DBS Serviceselskabet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ruds Vedby, den 11.12.2019

Direktion

Hans Henrik Nygaard-Petersen
Direktion

Marianne Nygaard-Petersen
Direktion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DBS Serviceselskabet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DBS Serviceselskabet ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Selskabet har i strid med Selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet ved udlodning af apportudbytte på selskabets ordinære generalforsamling.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er

hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Thomas Frommelt Hertz

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 31543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i entreprenørarbejde samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2.024 t.kr. og egenkapitalen pr. 30.06.2019 er 4.807 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.378.300	10.767.991
Personaleomkostninger	1	(7.628.085)	(8.076.908)
Af- og nedskrivninger	2	(50.601)	(50.940)
Driftsresultat		2.699.614	2.640.143
Andre finansielle indtægter	3	5.081	6.974
Andre finansielle omkostninger		(71.530)	(6.235)
Resultat før skat		2.633.165	2.640.882
Skat af årets resultat	4	(609.165)	(584.346)
Årets resultat		2.024.000	2.056.536
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		495.019	105.800
Overført resultat		1.528.981	1.950.736
Resultatdisponering		2.024.000	2.056.536

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.927	41.528
Materielle aktiver	5	132.927	41.528
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.074.113	0
Finansielle aktiver	6	4.074.113	0
Anlægsaktiver		4.207.040	41.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.113.032	1.543.849
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.347.973	1.830.921
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		810.506	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	153.893	0
Periodeafgrænsningsposter		298.536	351.108
Tilgodehavender		5.723.940	3.725.878
Likvide beholdninger		1.486.642	1.711.880
Omsætningsaktiver		7.210.582	5.437.758
Aktiver		11.417.622	5.479.286

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.187.025	2.658.044
Forslag til udbytte for regnskabsåret		495.019	105.800
Egenkapital		4.807.044	2.888.844
Udskudt skat		68.000	115.000
Hensatte forpligtelser		68.000	115.000
Skyldig selskabsskat		656.165	0
Anden gæld		1.265.658	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.921.823	0
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	857.988	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.620.321	853.229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		204.328	37.182
Skyldig selskabsskat		390.035	361.346
Anden gæld		1.548.083	1.223.685
Kortfristede gældsforpligtelser		4.620.755	2.475.442
Gældsforpligtelser		6.542.578	2.475.442
Passiver		11.417.622	5.479.286
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.658.044	105.800	2.888.844
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	1.528.981	495.019	2.024.000
Egenkapital ultimo	125.000	4.187.025	495.019	4.807.044

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.628.076	7.313.148
Pensioner	662.198	579.929
Andre omkostninger til social sikring	238.701	140.508
Andre personaleomkostninger	99.110	43.323
	7.628.085	8.076.908
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	19

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	50.601	50.940
	50.601	50.940

3 Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	5.081	0
Øvrige finansielle indtægter	0	6.974
	5.081	6.974

4 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	656.165	444.346
Ændring af udskudt skat	(47.000)	140.000
	609.165	584.346

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	407.285
Tilgange	142.000
Kostpris ultimo	549.285
Af- og nedskrivninger primo	(365.757)
Årets afskrivninger	(50.601)
Af- og nedskrivninger ultimo	(416.358)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.927

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	4.074.113
Kostpris ultimo	4.074.113
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.074.113

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
DBS Ejendomme A/S	Ruds Vedby	A/S	100

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.847.973	1.830.921
Foretagne acontofaktureringer	(500.000)	0
	1.347.973	1.830.921

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	153.893
Rentefod (%)	10,05

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 01.07.2018- 30.06.2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 01.07.2018- 30.06.2019 kr.
Skyldig selskabsskat	0	656.165
Anden gæld	857.988	1.265.658
	857.988	1.921.823

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.187.180	1.585.155

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 550 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i bil.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.