



DBS Serviceselskabet ApS

Peder Madsens Vej 7, 4291 Ruds Vedby

CVR-nr. 32 06 14 27

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2016

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DBS Serviceselskabet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ruds Vedby, den 9. november 2016

Direktion

Hans Henrik Nygaard-Petersen

Marianne Nygaard-Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DBS Serviceselskabet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DBS Serviceselskabet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 9. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DBS Serviceselskabet ApS
Peder Madsens Vej 7
4291 Ruds Vedby

CVR-nr.: 32 06 14 27
Stiftet: 22. december 2008
Hjemsted: Sorø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hans Henrik Nygaard-Petersen
Marianne Nygaard-Petersen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland, Dianalund

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i entreprenørarbejde samt anden hermed forenelig virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.348 t.kr. mod 7.046 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -471 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.348.205	7.046
1 Personaleomkostninger	-6.683.102	-6.843
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-211.375	-175
Driftsresultat	-546.272	28
Andre finansielle indtægter	15	1
Øvrige finansielle omkostninger	-46.897	-51
Resultat før skat	-593.154	-22
2 Skat af årets resultat	122.061	-4
Årets resultat	-471.093	-26
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Disponeret fra overført resultat	-572.293	-126
Disponeret i alt	-471.093	-26

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	548.360	761
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>548.360</u>	<u>761</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>548.360</u>	<u>761</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.106.144	1.951
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.992.043	1.417
	Udskudte skatteaktiver	34.799	0
	Tilgodehavende selskabsskat	76.000	0
	Andre tilgodehavender	96.167	83
	Periodeafgrænsningsposter	<u>206.292</u>	<u>200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.511.445</u>	<u>3.651</u>
	Likvide beholdninger	<u>311.770</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.823.215</u>	<u>3.651</u>
	Aktiver i alt	<u>4.371.575</u>	<u>4.412</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	829.097	1.402
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	1.055.297	1.627
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	87
Hensatte forpligtelser i alt	0	87
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	308.653	384
Langfristede gældsforpligtelser i alt	308.653	384
9 Kortfristet del af langfristet gæld	71.000	67
Gæld til pengeinstitutter	0	111
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.010.302	813
Selskabsskat	0	14
Anden gæld	926.323	1.309
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.007.625	2.314
Gældsforpligtelser i alt	3.316.278	2.698
Passiver i alt	4.371.575	4.412
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.463.803	5.668
Pensioner	664.585	573
Andre omkostninger til social sikring	182.478	169
Personaleomkostninger i øvrigt	372.236	433
	6.683.102	6.843
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	15
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-122.061	4
	-122.061	4
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.170.477	1.154
Tilgang i årets løb	14.503	17
Kostpris 30. juni 2016	1.184.980	1.171
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-410.672	-186
Årets af-/nedskrivninger	-225.948	-224
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-636.620	-410
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	548.360	761
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.592.043	1.417
Modtagne acontobetalinge	-600.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.992.043	1.417

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125		
	125.000	125		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	1.401.390	1.528		
Årets overførte overskud eller underskud	-572.293	-126		
	829.097	1.402		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2015	99.800	98		
Udloddet udbytte	-99.800	-98		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100		
	101.200	100		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	71.000	25.000	379.653	451
	71.000	25.000	379.653	451
			30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
9. Kortfristet del af langfristet gæld				
Kortfristet del af bankgæld			71.000	67
			71.000	67

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 550 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 389 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 229 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 606 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DBS Serviceselskabet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse B-virksomhed.

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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationens værdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

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