

Dan ApS

Kobbersmedevej 11, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 32 32 28 32

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/12 2016

Som dirigent


Martin Dan Christensen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed indenfor systemudvikling, herudover aktiviteter i tilknytning hertil, efter ledelsens skøn.

Regnskabsperiode 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Selskabsoplysninger

Kobbersmedevej 11
Postboks 20
3100 Hornbæk
Telefon 70 21 02 08
CVR.nr. 32 32 28 32
E-mail martin@dan.dk

Direktion Martin Dan Christensen

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Vestjysk Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været konsulentvirksomhed indenfor systemudvikling.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 108.830.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 30. november 2016

I direktionen:



Martin Dan Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

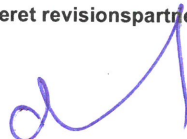
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hørsholm, den 30. november 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over aftalernes løbetid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

FORPLIGTELSER**Gæld**

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	826.263	844.801
1 Personaleomkostninger	-479.667	-633.074
2 Afskrivninger	-187.708	-176.945
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	158.888	34.782
Finansielle indtægter	0	14
Finansielle omkostninger	-18.682	-24.458
RESULTAT FØR SKAT	140.206	10.338
3 Skat af årets resultat	-31.376	212
ÅRETS RESULTAT	108.830	10.550
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	108.830	10.550
	<u>108.830</u>	<u>10.550</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Erhvervede rettigheder	0	20.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	0	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	509.237	595.901
5 Materielle anlægsaktiver	509.237	595.901
ANLÆGSAKTIVER	509.237	615.901
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	208.216	109.253
Varebeholdninger	208.216	109.253
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	50.826	38.353
Igangværende arbejder for fremmed regning	116.590	89.800
Andre tilgodehavender	8.518	0
Periodeafgrænsningsposter	5.402	17.417
Tilgodehavender	181.336	145.570
Likvide beholdninger	183.533	153.450
OMSÆTNINGSAKTIVER	573.085	408.273
AKTIVER	1.082.322	1.024.174

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	100.466	-8.364
EGENKAPITAL	180.466	71.636
8 Hensættelser til udskudt skat	23.789	26.843
HENSÆTTELSER	23.789	26.843
Kreditinstitutter	508.560	608.890
Langfristet gæld	508.560	608.890
Modtagne forudbetalinger fra kunder	54.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.890	23.146
Selskabsskat	34.430	0
Anden gæld	247.187	293.659
Kortfristet gæld	369.507	316.805
GÆLD	878.067	925.695
PASSIVER	1.082.322	1.024.174

Forpligtelser og oplysninger:

- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	475.915	628.956
Pensionsbidrag	2.458	2.430
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.294</u>	<u>1.688</u>
	<u>479.667</u>	<u>633.074</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Erhvervede rettigheder	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>167.708</u>	<u>156.945</u>
	<u>187.708</u>	<u>176.945</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	34.430	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-3.054</u>	<u>-212</u>
	<u>31.376</u>	<u>-212</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
Anskaffelsessum 1. juli 2015	100.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	80.000
Afskrivninger	<u>20.000</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>100.000</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2015	<u>20.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2015	803.105
Anskaffelsessum tilgang	81.043
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	<u>884.148</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	207.204
Afskrivninger	<u>167.708</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>374.911</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>509.237</u>
Bogført værdi 30. juni 2015	<u>595.901</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	80.000	80.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kurs 100	01.07.2012	80.000
7 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-8.364	-18.914
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>108.830</u>	<u>10.550</u>
Overført resultat 30. juni	<u>100.466</u>	<u>-8.364</u>
8 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	26.843	27.055
Årets regulering	<u>-3.054</u>	<u>-212</u>
Hensættelse 30. juni	<u>23.789</u>	<u>26.843</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I "Andre anlæg og inventar" til bogført værdi kr. 509.237 pr. 30. juni 2016 er der, til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter kr. 508.560 pr. 30. juni 2016, lyst ejerpantebrev nom. kr. 729.075..

10 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Martin Dan Christensen
Hjemmehørende i x kommune

Nærtstående parter

Martin Dan Christensen
Kobbersmedevej 11
3100 Hornbæk
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.