

## Dan ApS

Kobbersmedevej 11, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 32 32 28 32

---

### Årsrapport for 2017/18

1. juli 2017 til 30. juni 2018

---

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>14</sup>/<sub>12</sub> 2018

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 2017 til 30. juni 2018

---

**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. 127.798.

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 2017/18.

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 13. december 2018

I direktionen:



Martin Dan Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### *Til kapitalejeren i Dan ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, 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.

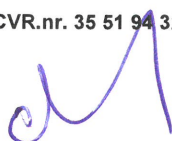
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 13. december 2018

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

**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:

- 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 salgsomkostninger, 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****Materielle anlægsaktiver**

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

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

**Finansielle anlægsaktiver****Andre finansielle anlægsaktiver**

Ikke børsnoterede værdipapirer m.m. herunder investeringsaktiver i form af ædelmetaller m.m. opføres til anskaffessummen reguleret for målbare værdiændringer.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

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.

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>771.880</b>	<b>793.881</b>
1 Personaleomkostninger	-561.879	-546.287
2 Afskrivninger	-38.611	-183.080
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>171.390</b>	<b>64.514</b>
Finansielle indtægter	8.746	0
Finansielle omkostninger	-15.641	-41.570
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>164.495</b>	<b>22.944</b>
3 Skat af årets resultat	-36.697	-5.456
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>127.798</b>	<b>17.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	27.798	-82.512
	<b>127.798</b>	<b>17.488</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>68.321</u>	<u>358.599</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>68.321</b></u>	<u><b>358.599</b></u>
Andre værdipapirer	<u>403.813</u>	<u>362.895</u>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u><b>403.813</b></u>	<u><b>362.895</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>472.134</b></u>	<u><b>721.494</b></u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	6.984	87.503
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	50.000
<b>6</b> Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.443</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>56.984</b></u>	<u><b>142.946</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>274.092</b></u>	<u><b>214.821</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>331.076</b></u>	<u><b>357.767</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>803.210</b></u>	<u><b>1.079.261</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>PASSIVER</b>		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
8 Overført resultat	45.752	17.954
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>225.752</b>	<b>197.954</b>
9 Hensættelser til udskudt skat	7.818	7.773
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>7.818</b>	<b>7.773</b>
Kreditinstitutter	0	284.757
Selskabsskat	34.652	21.472
10 Langfristet gæld	<b>34.652</b>	<b>306.229</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	120.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.090	71.796
Selskabsskat	21.472	34.430
Anden gæld	393.426	291.079
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>534.988</b>	<b>567.305</b>
<b>GÆLD</b>	<b>569.640</b>	<b>873.534</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>803.210</b>	<b>1.079.261</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualforpligtigelser
- 13 Kontraktforpligtigelser
- 14 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	559.992	542.878
Pensionsbidrag	1.420	2.272
Andre omkostninger til social sikring	<u>467</u>	<u>1.137</u>
	<u>561.879</u>	<u>546.287</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.611</u>	<u>183.080</u>
	<u>38.611</u>	<u>183.080</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	36.652	21.472
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>45</u>	<u>-16.016</u>
	<u>36.697</u>	<u>5.456</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2017	916.298
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>-750.000</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2018	<u>166.298</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	557.699
Afskrivninger	38.611
Afskrivninger tilbageført	<u>-498.333</u>
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>97.977</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>68.321</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2017	<u>358.599</u>

**5 Finansielle anlægsaktiver**

	<b>Andre værdipapirer</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2017	388.379
Anskaffelsessum tilgang	32.173
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2018	<u>420.552</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2017	-25.485
Op- og nedskrivninger	<u>8.746</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-16.739</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>403.813</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2017	<u>362.895</u>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>6 Lån til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgode hos virksomhedsdeltagere	<u>0</u>	<u>0</u>

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05%.

## 7 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	16.05.2011	80.000
---------------------	------------	--------

## 8 Overført resultat

Overført resultat 1. juli	17.954	100.466
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>27.798</u>	<u>-82.512</u>
Overført resultat 30. juni	<u>45.752</u>	<u>17.954</u>

## 9 Udskudt skat

Hensættelse 1. juli	7.773	23.789
Årets regulering	<u>45</u>	<u>-16.016</u>
Hensættelse 30. juni	<u>7.818</u>	<u>7.773</u>

## 10 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**12 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**13 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**14 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.