

## Dan ApS

Kobbersmedevej 11, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 32 32 28 32

---

### Årsrapport for 2018/19

1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/12 2019

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	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-18
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

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

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

**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](http://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. 108.988.

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.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/19.

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 27. november 2019

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 2018 til 30. juni 2019, 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 27. november 2019

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

# 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:

- 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.

### Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

### 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****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

**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 nominal 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 OG EGENKAPITAL****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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld**

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

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse 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	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.072.545</b>	<b>771.880</b>
1 Personaleomkostninger	-632.112	-561.879
2 Afskrivninger	-37.232	-38.611
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>403.201</b>	<b>171.390</b>
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-49.999	0
Finansielle indtægter	0	8.746
Finansielle omkostninger	-164.959	-15.641
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>188.243</b>	<b>164.495</b>
3 Skat af årets resultat	-79.255	-36.697
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>108.988</b>	<b>127.798</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
Overført resultat	988	27.798
	<b>108.988</b>	<b>127.798</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>85.035</u>	<u>68.321</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>85.035</u></b>	<b><u>68.321</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0
Andre værdipapirer	<u>405.417</u>	<u>403.813</u>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>405.418</u></b>	<b><u>403.813</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>490.453</u></b>	<b><u>472.134</u></b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	36.748	6.984
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>106.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>142.748</u></b>	<b><u>56.984</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>341.232</u></b>	<b><u>274.092</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>483.980</u></b>	<b><u>331.076</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>974.433</u></b>	<b><u>803.210</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
<b>PASSIVER</b>		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
7 Overført resultat	46.740	45.752
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>234.740</b>	<b>225.752</b>
8 Hensættelser til udskudt skat	4.397	7.818
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>4.397</b>	<b>7.818</b>
Selskabsskat	78.676	34.652
9 Langfristet gæld	78.676	34.652
Modtagne forudbetalinger fra kunder	110.600	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.955	70.090
Selskabsskat	33.566	21.472
Anden gæld	380.499	393.426
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>656.620</b>	<b>534.988</b>
<b>GÆLD</b>	<b>735.296</b>	<b>569.640</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>974.433</b>	<b>803.210</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

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

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	628.136	559.992
Pensionsbidrag	2.556	1.420
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.420</u>	<u>467</u>
	<u>632.112</u>	<u>561.879</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.232</u>	<u>38.611</u>
	<u>37.232</u>	<u>38.611</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	82.676	36.652
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-3.421</u>	<u>45</u>
	<u>79.255</u>	<u>36.697</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2018	166.298
Anskaffelsessum tilgang	53.946
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2019	<u>220.244</u>
Afskrivninger 1. juli 2018	97.977
Afskrivninger	<u>37.232</u>
Afskrivninger 30. juni 2019	<u>135.209</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>85.035</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2018	<u>68.321</u>

**5 Finansielle anlægsaktiver**

	<b>Andre værdipapirer</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2018	420.552
Anskaffelsessum tilgang	32.037
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2019	<u>452.589</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2018	-16.739
Op- og nedskrivninger	<u>-30.433</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-47.172</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>405.417</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2018	<u>403.813</u>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2018	0
Anskaffelsessum tilgang	50.000
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2019	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger	<u>-49.999</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-49.999</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>1</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2018	<u>0</u>

*Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:*

	<b>Opgjort pr.</b>	<b>Samlet resultat</b>	<b>Samlet egenkapital</b>
Hornbæk Co. ApS, kommune - andel 50%	<u>31.12.2019</u>	0	0
Årsrapport foreligger endnu ikke. Nedskrevet til salgsværdi.			



	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>6 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	80.000	80.000
Virksomhedskapital 30. juni	80.000	80.000
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
<b>Kapitaludvidelse:</b>		
Stiftelse, kurs 100	16.05.2011	80.000
<b>7 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	45.752	17.954
Overført fra overskudsdisponeringen	988	27.798
Overført resultat 30. juni	46.740	45.752
<b>8 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	7.818	7.773
Årets regulering	-3.421	45
Hensættelse 30. juni	4.397	7.818
<b>9 Langfristet gæld</b>		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	0	0

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**11 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**12 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**13 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.