



Tlf.: 63 21 60 00  
svendborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Norgesvej 2  
DK-5700 Svendborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DANSK INDUSTRI- OG SKADESERVICE SJÆLLAND APS**

**NORDVEJ 4, 4200 SLAGELSE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. november 2018**

---

**Michael Nielsen**

**CVR-NR. 32 34 54 25**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                   |       |
| Selskabsoplysninger.....                                     | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....                                       | 4     |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                     |       |
| Ledelsesberetning.....                                       | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>              |       |
| Resultatopgørelse.....                                       | 8     |
| Balance.....   | 9     |
| Noter.....   | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                | 12-14 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS<br>Nordvej 4<br>4200 Slagelse   |
|                      | Telefon: +45 70 11 12 14<br>Telefax: +45 44 92 44 11<br>Hjemmeside: <a href="http://www.dis.as">www.dis.as</a><br>E-mail: <a href="mailto:jette@dis.as">jette@dis.as</a> |
|                      | CVR-nr.: 32 34 54 25<br>Stiftet: 12. december 2013<br>Hjemsted: Slagelse<br>Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Jannik Schmidt<br>René Falk Madsen<br>Michael Nielsen<br>Torben Hedegaard Lind   |
| <b>Direktion</b>     | Michael Nielsen  |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Norgesvej 2<br>5700 Svendborg  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Flakhaven 1<br>5000 Odense C  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28. september 2018

Direktion:

---

Michael Nielsen

Bestyrelse:

---

Jannik Schmidt

---

René Falk Madsen

---

Michael Nielsen

---

Torben Hedegaard Lind

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Svendborg, den 28. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8410

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er industri- og skadesservice.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

|  | Note | 2017/18<br>kr.    | 2016/17<br>kr.    |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             |      | <b>11.947.347</b> | <b>10.615.421</b> |
| Personaleomkostninger.....                 | 1    | -8.398.241        | -7.603.135        |
| Af- og nedskrivninger.....                 |      | -704.820          | -876.759          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                |      | <b>2.844.286</b>  | <b>2.135.527</b>  |
| Andre finansielle indtægter.....           |      | 447               | 503               |
| Andre finansielle omkostninger.....        |      | -9.032            | -50.405           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             |      | <b>2.835.701</b>  | <b>2.085.625</b>  |
| Skat af årets resultat.....                | 2    | -628.439          | -466.372          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                |      | <b>2.207.262</b>  | <b>1.619.253</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                   |                   |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....   |      | 1.600.000         | 0                 |
| Overført resultat.....                     |      | 607.262           | 1.619.253         |
| <b>I ALT</b> .....                         |      | <b>2.207.262</b>  | <b>1.619.253</b>  |



## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER  | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill.....                                    |          | 126.000          | 378.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>           | <b>3</b> | <b>126.000</b>   | <b>378.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 131.394          | 271.556          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>131.394</b>   | <b>271.556</b>   |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....     |          | 149.693          | 119.204          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>5</b> | <b>149.693</b>   | <b>119.204</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>407.087</b>   | <b>768.760</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 3.698.552        | 3.885.080        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....   |          | 3.421.017        | 2.036.068        |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 0                | 7.369            |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   |          | 447.741          | 365.758          |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>7.567.310</b> | <b>6.294.275</b> |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>1.711.025</b> | <b>976.150</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>9.278.335</b> | <b>7.270.425</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>9.685.422</b> | <b>8.039.185</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                  |
| Selskabskapital.....                             |          | 100.000          | 100.000          |
| Overført overskud.....                           |          | 4.803.985        | 4.196.724        |
| Forslag til udbytte.....                         |          | 1.600.000        | 0                |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>6</b> | <b>6.503.985</b> | <b>4.296.724</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....                |          | 56.813           | 76.206           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>               |          | <b>56.813</b>    | <b>76.206</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 741.749          | 826.291          |
| Selskabsskat.....                                |          | 591.834          | 461.026          |
| Anden gæld.....                                  |          | 1.791.041        | 2.378.938        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>3.124.624</b> | <b>3.666.255</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                   |          | <b>3.124.624</b> | <b>3.666.255</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>9.685.422</b> | <b>8.039.185</b> |
| Eventualposter mv.                               | 7        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            | 8        |                  |                  |

## NOTER

|  | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.                                | Note     |
|--|------------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                                 |                  |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>16 (2016/17: 15) |                  |   |          |
| Løn og gager.....  | 7.231.413        | 6.498.869                                     |          |
| Pensioner.....   | 836.310          | 809.606                                       |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....                   | 141.547          | 145.215                                       |          |
| Andre personaleomkostninger.....                             | 188.971          | 149.445                                       |          |
|  | <b>8.398.241</b> | <b>7.603.135</b>                              |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                                |                  |   | <b>2</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....          | 647.834          | 488.026                                       |          |
| Regulering skat vedrørende tidligere år.....                 | -2               | -595  |          |
| Regulering af udskudt skat.....                              | -19.393          | -21.059                                       |          |
|  | <b>628.439</b>   | <b>466.372</b>                                |          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                            |                  |   | <b>3</b> |
|  |                  | Goodwill                                      |          |
| Kostpris 1. juli 2017.....                                   |                  | 1.260.000                                     |          |
| Kostpris 30. juni 2018.....                                  |                  | 1.260.000                                     |          |
| Afskrivninger 1. juli 2017.....                              |                  | 882.000                                       |          |
| Årets afskrivninger .....                                    |                  | 252.000                                       |          |
| Afskrivninger 30. juni 2018.....                             |                  | 1.134.000                                     |          |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....                     |                  | 126.000                                       |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                              |                  |   | <b>4</b> |
|  |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. juli 2017.....                                   |                  | 757.548                                       |          |
| Tilgang.....   |                  | 49.416  |          |
| Afgang.....  |                  | -63.422                                       |          |
| Kostpris 30. juni 2018.....                                  |                  | 743.542                                       |          |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....                      |                  | 485.992                                       |          |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....     |                  | -16.968                                       |          |
| Årets afskrivninger .....                                    |                  | 143.124                                       |          |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....                     |                  | 612.148                                       |          |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....                     |                  | 131.394                                       |          |

## NOTER

|  |                      |                      |                        |   | Note         |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|---|--------------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>   |                      |                      |                        |   | <b>5</b>     |
|  |                      |                      |                        | Lejededpositum og<br>andre<br>tilgodehavender |              |
| Kostpris 1. juli 2017.....   |                      |                      |                        | 119.204                                       |              |
| Tilgang.....   |                      |                      |                        | 30.489  |              |
| <b>Kostpris 30. juni 2018.....</b>   |                      |                      |                        | <b>149.693</b>                                |              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....</b>  |                      |                      |                        | <b>149.693</b>                                |              |
| <br><b>Egenkapital</b>   |                      |                      |                        |   | <br><b>6</b> |
|  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt   |              |
| Egenkapital 1. juli 2017.....  | 100.000              | 4.196.723            | 0                      | 4.296.723                                     |              |
| Forslag til årets resultatdisponering.....   |                      | 607.262              | 1.600.000              | 2.207.262                                     |              |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018.....</b>  | <b>100.000</b>       | <b>4.803.985</b>     | <b>1.600.000</b>       | <b>6.503.985</b>                              |              |
| <br><b>Eventualposter mv.</b>  |                      |                      |                        |   | <br><b>7</b> |
| Selskabet er part i leasingkontrakter med en årlig ydelse på tkr. 380. Den samlede leasingforpligtelse udgør tkr. 1.185. |                      |                      |                        |   |              |
| <br><b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                      |                      |                        |   | <br><b>8</b> |
| Ingen.   |                      |                      |                        |   |              |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år   | 0-30 %    |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**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**

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.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.