

Dansk Servicekonsulent ApS

Mårumvej 25F, 3230 Græsted

CVR.Nr34 22 98 05

Årsrapport for perioden 1/1 2017 - 31/12 2017

( 6. regnskabsår )

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018



\_\_\_\_\_  
Dirigent

Finn Frederiksen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2017	7
Balance pr. 31/12 2017	8-9
Noter	10-11

## SELSKABSOPLYSNINGER

1/

**Selskabet** Dansk Servicekonsulent ApS  
Mårumvej 25F, 3230 Græsted  
Cvr.nr 34 22 98 05  
Telefon: 25853098

**Direktion** Finn Frederiksen

**Revisor** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingø

**Pengeinstitut** Nordea Bank Danmark A/S  
Østergade 7  
3200 Helsingø

## LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017 for Dansk Servicekonsulent 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. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 22. januar 2018

I direktionen:



---

Finn Frederiksen

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

**Til den daglige ledelse i Dansk Servicekonsulent ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Servicekonsulent ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

**Græsted, den 22. januar 2018**  
**Revisionsfirmaet Per Obling**  
**Cvr.nr 14913572**

**Per Obling**  
**Registreret revisor**  
**Naverbuen 1**  
**3230 Græsted**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører konsulentvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

## Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%
Indretning lejede lokaler	lineært over 5 år	0
Goodwill	lineært over 5 år	0

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til anskaffelsespriser efter FIFO-metoden.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



# Resultatopgørelse for året 2017

7/

<u>Noter</u>		<b>2016 i</b>
		<b>kr. 1.000</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	1.134.924      419
1	Personaleomkostninger	-791.944      -654
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-66.803      -167
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	276.177      -402
	Finansielle omkostninger	-2.802      -1
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	273.375      -403
5	Skat af årets resultat	<u>-62.876</u> <u>82</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>210.499</u></b> <b><u>-321</u></b>
		<b>=====</b> <b>====</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte	105.800      101
	Overført til næste regnskabsår	<u>104.699</u> <u>-422</u>
		<b><u>210.499</u></b> <b><u>-321</u></b>
		<b>=====</b> <b>====</b>

Balance pr. 31/12 2017

8/

2016 i  
kr. 1.000

Noter

**Aktiver**

**Anlægsaktiver:**

Indretning af lejede lokaler

0

57

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

30.550

41

4 **Materielle anlægsaktiver ialt**

30.550

98

**Anlægsaktiver ialt**

**30.550**

**98**

**Omsætningsaktiver:**

Fremstillede varer og handelsvarer

196.694

197

**Varebeholdninger ialt**

196.694

197

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

259.544

0

Periodeafgrænsningsposter

0

58

Andre tilgodehavender

15.974

108

**Kortfristede tilgodehavender ialt**

275.518

246

**Likvide beholdninger**

724.548

561

**Omsætningsaktiver ialt**

**1.196.760**

**1.004**

**Aktiver ialt**

**1.227.310**

**1.102**

Balance pr. 31/12 2017

9/  
2016 i  
kr. 1.000

Noter

**Passiver**

**Egenkapital:**

Anpartskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	593.233	593
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	101
Overført overskud	<u>85.848</u>	<u>-19</u>

6	<b>Egenkapital ialt</b>	<u>864.881</u>	<u>755</u>
---	-------------------------	----------------	------------

**Hensatte forpligtelser:**

5	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.550</u>	<u>0</u>
---	-------------------------------	--------------	----------

	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>2.550</u>	<u>0</u>
--	-------------------------------------	--------------	----------

**Gældsforpligtelser:**

	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.249	132
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.300	30
7	Anden gæld	<u>341.330</u>	<u>185</u>

	<b>Kortfristede gældsforpligtelser ialt</b>	<u>359.879</u>	<u>347</u>
--	---	----------------	------------

	<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<u>359.879</u>	<u>347</u>
--	--------------------------------	----------------	------------

	<b>Passiver ialt</b>	<u><b>1.227.310</b></u>	<u><b>1.102</b></u>
--	----------------------	-------------------------	---------------------

8	<b>Eventualforpligtelser</b>		
---	------------------------------	--	--

9	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
---	-----------------------------	--	--

## NOTER

10/

### 1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		<b>2016</b>
Løn og gager		-777.730	-648
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		-14.214	-6
		<u>-791.944</u>	<u>-654</u>
		=====	=====

### 2. Afskrivninger

Afskrivning ombygning lejede lokaler		-56.621	-57
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		-10.182	-10
Afskrivning good-will		0	-100
		<u>-66.803</u>	<u>-167</u>
		=====	=====

### Immaterielle

### 3. Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>		<u>Ialt</u>
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Pr. 1. januar 2017	500.000		500.000
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>		<b>500.000</b>
	-----		-----
<b>Afskrivninger:</b>			
Pr. 1. januar 2017	500.000		500.000
Årets afskrivning	0		0
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>		<b>500.000</b>
	-----		-----
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	===		===
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 31. december 2016</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	===		===

### 4. Anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Inretning lejede lokaler</u>	<u>Ialt</u>
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Pr. 1. januar 2017	50.914	283.105	334.019
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>50.914</b>	<b>283.105</b>	<b>334.019</b>
	-----	-----	-----
<b>Afskrivninger:</b>			
Pr. 1. januar 2017	0	226.484	226.484
Årets afskrivning	10.182	56.621	66.803
Afskrivning afhændede aktiver	10.182	0	10.182
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>20.364</b>	<b>283.105</b>	<b>303.469</b>
	-----	-----	-----
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b>30.550</b>	<b>0</b>	<b>30.550</b>
	=====	=====	=====
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 31. december 2016</b>	<b>40.732</b>	<b>56.621</b>	<b>97.353</b>
	=====	=====	=====



5. Skat

	Selskabs- skat	Eventual- skat	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. januar 2017	0	-56.300	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	20.000		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>4.026</u>	<u>58.850</u>	<u>62.876</u>
<b>Hensættelser pr. 31. december 2017</b>	<b><u>-15.974</u></b>	<b><u>2.550</u></b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b><u>62.876</u></b>

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbetalt udbytte	Overkurs v/tegning	Ialt
Pr. 1. januar 2017	80.000	-18.851	101.200	593.233	755.582
- udbetalt udbytte			-101.200		-101.200
Årets overskud	<u>0</u>	<u>104.699</u>	<u>105.800</u>		<u>210.499</u>
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>85.848</u></b>	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>593.233</u></b>	<b><u>864.881</u></b>
<b>Pr. 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-18.851</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>593.233</u></b>	<b><u>755.582</u></b>

Kapitalen består af 80 anparter af kr. 1000.

7. Anden gæld

SKAT:			
Moms			296.718
A-skat m.v.			<u>24.909</u>
Atp			1.703
Øvrige skyldige omkostninger			<u>18.000</u>
			<b><u>341.330</u></b>

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr. 29.577, -, som dækker en periode fra 0-5 år.

9. Sikkerhedsstillelser:

Ingen