

Dansk Servicekonsulent ApS

Mårumvej 25F, 3230 Græsted

CVR.Nr34 22 98 05

Årsrapport for perioden 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for året 2015	6
Balance pr. 31/12 2015	7-8
Noter	9-10

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 Helsingør

Pengeinstitut Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 7
3200 Helsingør

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Dansk Servicekonsulent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 12. januar 2016

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 2015 - 31/12 2015 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 regnskabsaflæggelse 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 12. januar 2016
Revisionsfirmaet Per Obling

Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

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 23,5%, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 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 2015

6/

<u>Noter</u>			2014 i kr. 1.000
	Bruttoresultat	974.320	833
1	Personaleomkostninger	-741.031	-652
2	Afskrivninger	-156.621	-178
	Andre driftsomkostninger	<u>-13.538</u>	<u>0</u>
	Resultat af primær drift	63.130	3
	Finansielle omkostninger	-1.438	0
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	61.692	3
5	Skat af årets resultat	<u>-30.906</u>	<u>13</u>
	Årets resultat	<u>30.786</u> =====	<u>16</u> ===
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte	101.200	97
	Overført til næste regnskabsår	<u>-70.414</u>	<u>-81</u>
		<u>30.786</u> =====	<u>16</u> ===

Balance pr. 31/12 2015

7/

<u>Noter</u>		<u>2014 i</u> <u>kr. 1.000</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
	Goodwill	<u>100.000</u> <u>200</u>
3	Immaterielle anlægsaktiver ialt	<u>100.000</u> <u>200</u> -----
	Indretning af lejede lokaler	113.242 <u>170</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.914</u> <u>114</u>
4	Materielle anlægsaktiver ialt	164.156 <u>284</u> -----
	Anlægsaktiver ialt	264.156 484 -----
Omsætningsaktiver:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>196.694</u> <u>197</u>
	Varebeholdninger ialt	<u>196.694</u> <u>197</u> -----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	621.634 219
	Periodeafgrænsningsposter	16.222 22
	Andre tilgodehavender	<u>17.294</u> <u>49</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	655.150 <u>290</u> -----
	Likvide beholdninger	499.800 411 -----
	Omsætningsaktiver ialt	1.351.644 898 -----
	Aktiver ialt	1.615.800 1.382 =====

Balance pr. 31/12 2015

8/
2014 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	593.233	593
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	97
Overført overskud	<u>402.522</u>	<u>473</u>

6 Egenkapital ialt	1.176.955	<u>1.243</u>
---------------------------	-----------	--------------

Hensatte forpligtelser:

5 Hensættelser til udskudt skat	<u>25.786</u>	<u>52</u>
---------------------------------	---------------	-----------

Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.786</u>	<u>52</u>
-------------------------------------	---------------	-----------

Gældsforpligtelser:

7 Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.000	2
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.186	5
Anden gæld	<u>174.873</u>	<u>80</u>

Kortfristede gældsforpligtelser ialt	<u>413.059</u>	<u>87</u>
---	----------------	-----------

Gældsforpligtelser ialt	<u>413.059</u>	<u>87</u>
--------------------------------	----------------	-----------

Passiver ialt	<u>1.615.800</u>	<u>1.382</u>
----------------------	-------------------------	---------------------

8 **Eventualforpligtelser**

9 **Sikkerhedsstillelser**

10 **Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

NOTER

9/

1. Personaleomkostninger

		<u>2014</u>
Løn og gager	-643.700	-506
Pensionsbidrag	-56.195	-55
Andre omkostninger til social sikring	-41.136	-91
	-741.031	-652
	=====	=====

2. Afskrivninger

Afskrivning ombygning lejede lokaler	-56.621	-57
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-21
Afskrivning good-will	-100.000	-100
	-156.621	-178
	=====	=====

Immaterielle

3. Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:		
Pr. 1. januar 2015	500.000	500.000
Pr. 31. december 2015	500.000	500.000
	-----	-----
Afskrivninger:		
Pr. 1. januar 2015	300.000	300.000
Årets afskrivning	100.000	100.000
Pr. 31. december 2015	400.000	400.000
	-----	-----
Netto bogført værdi		
Pr. 31. december 2015	100.000	100.000
	=====	=====
Netto bogført værdi		
Pr. 31. december 2015	200.000	200.000
	=====	=====

4. Anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Inretning lejede lokaler</u>	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:			
Pr. 1. januar 2015	167.076	283.105	450.181
Tilgang	50.914	0	50.914
Afgang	-167.076	0	-167.076
Pr. 31. december 2015	50.914	283.105	334.019
	-----	-----	-----
Afskrivninger:			
Pr. 1. januar 2015	32.123	113.242	145.365
Årets afskrivning	0	56.621	56.621
Afskrivning afhændede aktiver	-32.123	0	-32.123
Pr. 31. december 2015	0	169.863	169.863
	----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 31. december 2015	50.914	113.242	164.156
	=====	=====	=====
Netto bogført værdi			
Pr. 31. december 2015	113.538	169.863	283.401
	=====	=====	=====

5. Skat

	Selskabs- <u>skat</u>	Eventual- <u>skat</u>	lfølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. januar 2015	0	51.586	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	74.000		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>56.706</u>	<u>-25.800</u>	<u>30.906</u>
Hensættelser pr. 31. december 2015	<u>-17.294</u>	<u>25.786</u>	
Skat af årets resultat			<u>30.906</u>

6. Egenkapital

	Anparts- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Udbetalt <u>udbytte</u>	Overkurs <u>v/tegning</u>	<u>lalt</u>
Pr. 1. januar 2015	80.000	472.936	96.600	593.233	1.242.769
- udbetalt udbytte			-96.600		-96.600
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-70.414</u>	<u>101.200</u>		<u>30.786</u>
Pr. 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>402.522</u>	<u>101.200</u>	<u>593.233</u>	<u>1.176.955</u>
Pr. 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>472.936</u>	<u>96.600</u>	<u>593.233</u>	<u>1.242.769</u>

Kapitalen består af 80 anparter af kr. 1000.

7. Anden gæld

SKAT:

Moms	132.200	
A-skat m.v.	<u>25.693</u>	157.893
Atp		1.980
Øvrige skyldige omkostninger		<u>15.000</u>
		<u>174.873</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr. 266.193, -, som dækker en periode fra 0-5 år.

9. Sikkerhedsstillelser:

Ingen

10. Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet udfører konsulentvirksomhed.