

Dansk Servicekonsulent ApS

Mårumvej 25F, 3230 Græsted

CVR.Nr34 22 98 05

Årsrapport for perioden 1/1 2016 - 31/12 2016

(5. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2017



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 2016	7
Balance pr. 31/12 2016	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 Helsingør

Pengeinstitut Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 7
3200 Helsingør

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 10. januar 2017

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 2016 - 31/12 2016 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 10. januar 2017
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 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. 12.900 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 2016

7/

<u>Noter</u>		2015 i kr. 1.000	
	Bruttoresultat	418.831	975
1	Personaleomkostninger	-653.547	-742
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-166.803	-157
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-14</u>
	Resultat af primær drift	-401.519	62
	Finansielle omkostninger	-740	-1
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-402.259	61
5	Skat af årets resultat	<u>82.086</u>	<u>-30</u>
	Årets resultat	-320.173 =====	31 ===
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte	101.200	101
	Overført til næste regnskabsår	<u>-421.373</u>	<u>-70</u>
		-320.173 =====	31 ===

Balance pr. 31/12 2016

8/

<u>Noter</u>		2015 i kr. 1.000
	Aktiver	
	Anlægsaktiver:	
	Goodwill	<u>0</u>
3	Immaterielle anlægsaktiver ialt	<u>0</u> -----
	Indretning af lejede lokaler	56.621
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.732</u>
4	Materielle anlægsaktiver ialt	97.353 -----
	Anlægsaktiver ialt	97.353 -----
	Omsætningsaktiver:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>196.694</u>
	Varebeholdninger ialt	<u>196.694</u> -----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.483
	Periodeafgrænsningsposter	58.438
	Andre tilgodehavender	<u>108.300</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	247.221 -----
	Likvide beholdninger	561.157 -----
	Omsætningsaktiver ialt	1.005.072 -----
	Aktiver ialt	1.102.425 =====
		500 -----
		1.352 -----
		1.616 =====

Balance pr. 31/12 2016

9/
2015 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	593.233	593
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	101
Overført overskud	<u>-18.851</u>	<u>403</u>

6	Egenkapital ialt	755.582	<u>1.177</u>
---	-------------------------	---------	--------------

Hensatte forpligtelser:

5	Hensættelser til udskudt skat	0	<u>26</u>
---	-------------------------------	---	-----------

Hensatte forpligtelser i alt	0	<u>26</u>
-------------------------------------	---	-----------

Gældsforpligtelser:

	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.791	200
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.975	38
7	Anden gæld	<u>185.077</u>	<u>175</u>

Kortfristede gældsforpligtelser ialt	346.843	413
---	---------	-----

Gældsforpligtelser ialt	346.843	413
--------------------------------	---------	-----

Passiver ialt	1.102.425	1.616
----------------------	------------------	--------------

8	Eventualforpligtelser		
---	------------------------------	--	--

9	Sikkerhedsstillelser		
---	-----------------------------	--	--

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		2015
Løn og gager		-647.828	-644
Pensionsbidrag		0	-56
Andre omkostninger til social sikring		-5.719	-42
		<u>-653.547</u>	<u>-742</u>
		=====	=====

2. Afskrivninger

Afskrivning ombygning lejede lokaler		-56.621	-57
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		-10.182	0
Afskrivning good-will		<u>-100.000</u>	<u>-100</u>
		<u>-166.803</u>	<u>-157</u>
		=====	=====

Immaterielle

3. Anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

	<u>Goodwill</u>		<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2016	500.000		500.000
Pr. 31. december 2016	500.000		500.000
	-----		-----

Afskrivninger:

Pr. 1. januar 2016	400.000		400.000
Årets afskrivning		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Pr. 31. december 2016	500.000		500.000
	-----		-----

Netto bogført værdi

Pr. 31. december 2016	0		0
	===		===

Netto bogført værdi

Pr. 31. december 2015	100.000		100.000
	=====		=====

4. Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Inretning lejede lokaler

Ialt

Anskaffelsessum:

Pr. 1. januar 2016	50.914	283.105	334.019
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Pr. 31. december 2016	50.914	283.105	334.019
	-----	-----	-----

Afskrivninger:

Pr. 1. januar 2016	0	169.863	169.863
Årets afskrivning	10.182	56.621	66.803
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Pr. 31. december 2016	10.182	226.484	236.666
	-----	-----	-----

Netto bogført værdi

Pr. 31. december 2016	40.732	56.621	97.353
	=====	=====	=====

Netto bogført værdi

Pr. 31. december 2015	50.914	113.242	164.156
	=====	=====	=====

5. Skat

	Selskabs- skat	Eventual- skat	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. januar 2016	0	25.786	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	52.000		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	0	-82.086	-82.086
Hensættelser pr. 31. december 2016	-52.000	-56.300	
Skat af årets resultat			-82.086

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbetalt udbytte	Overkurs v/tegning	Ialt
Pr. 1. januar 2016	80.000	402.522	101.200	593.233	1.176.955
- udbetalt udbytte			-101.200		-101.200
Årets overskud	0	-421.373	101.200		-320.173
Pr. 31. december 2016	80.000	-18.851	101.200	593.233	755.582
Pr. 31. december 2015	80.000	402.522	101.200	593.233	1.176.955

Kapitalen består af 80 anparter af kr. 1000.

7. Anden gæld

SKAT:

Moms	126.348	
A-skat m.v.	22.099	148.447
Atp		1.703
Øvrige skyldige omkostninger		34.927
		185.077

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr. 147.885, -, som dækker en periode fra 0-5 år.

9. Sikkerhedsstillelser:

Ingen