

# **Edelmann Kontorservice ApS**

Strandvejen 153 1.  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 34 46 34 17

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. november 2016

---

Anders Engdahl  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Edelmann Kontorservice ApS  
Strandvejen 153 1.  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 34 46 34 17

Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon: 88 77 47 00  
Internet: [www.telefonpasning.com](http://www.telefonpasning.com)  
E-mail: [he@telefonpasning.com](mailto:he@telefonpasning.com)

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 19/3 2012

### Bankforbindelse:

Kreditbanken i Sønderborg  
Perlegade 40  
6400 Sønderborg

### Bestyrelse

Anders Engdahl, formand  
Helle Edelmann Christensen

### Direktion

Helle Edelmann Christensen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Edelmann Kontorservice 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. november 2016

### Direktion

.....  
Helle Edelmann Christensen

### Bestyrelse

.....  
Anders Engdahl (formand)

.....  
Helle Edelmann Christensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er servicevirksomhed samt handel og investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er i 2015/16 udvidet med Callcenter med kontorudlejning, hvor der er foretaget investering i kontorinventar.

Desuden er der foretaget investering i værdipapirer.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den



## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.550.498</b>	<b>1.203.799</b>
1 Personaleomkostninger	-1.149.825	-949.336
2 Af- og nedskrivninger	-118.932	-53.848
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>281.741</b>	<b>200.615</b>
Andre finansielle indtægter	5	0
Finansielle omkostninger	-10.110	-1.742
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>271.636</b>	<b>198.873</b>
3 Skat af årets resultat	-68.213	-50.077
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>203.423</b>	<b>148.796</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	203.423	148.796
<b>I ALT</b>	<b>203.423</b>	<b>148.796</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	499.057	239.117
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>499.057</b>	<b>239.117</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>499.057</b>	<b>239.117</b>
Varebeholdninger	7.878	6.623
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>7.878</b>	<b>6.623</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.622	58.171
Andre tilgodehavender	211.712	108.125
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>245.334</b>	<b>166.296</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	198.825	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>198.825</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>538.340</b>	<b>365.416</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>990.377</b>	<b>538.335</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.489.434</b>	<b>777.452</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	447.665	244.242
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>527.665</b>	<b>324.242</b>
3	Udskudt skat	12.136	6.140
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.136</b>	<b>6.140</b>
	Gæld til pengeinstitutter	344.325	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.318	56.681
3	Selskabsskat	106.629	79.949
	Anden gæld	422.361	310.440
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>949.633</b>	<b>447.070</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>949.633</b>	<b>447.070</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.489.434</b>	<b>777.452</b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	980.636	859.800
Pensionsbidrag	110.000	53.072
Andre omkostninger til social sikring	33.470	23.380
Øvrige personaleomkostninger	25.719	13.084
	<u>1.149.825</u>	<u>949.336</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>514.300</u>	<u>450.380</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	374.301	274.033
Tilgang i året	378.872	100.268
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>753.173</u>	<u>374.301</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	135.184	81.336
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	118.932	53.848
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>254.116</u>	<u>135.184</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>499.057</u>	<u>239.117</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>118.932</u>	<u>53.848</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>118.932</u>	<u>53.848</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	60.786	0
Regulering af skatter for tidligere år	1.431	50.077
Regulering af udskudt skat	5.996	0
	<u>68.213</u>	<u>50.077</u>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	60.786	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Restskat	55.786	0
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>2.008</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u><b>57.794</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-57.794	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-48.835</u>	<u>-79.949</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u><b>-106.629</b></u>	<u><b>-79.949</b></u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	244.242	95.446
Årets resultat	<u>203.423</u>	<u>148.796</u>
	<u><b>447.665</b></u>	<u><b>244.242</b></u>