

# **Edelmann Kontorservice ApS**

Strandvejen 153 1.  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 34 46 34 17

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. november 2017

---

Anders Engdahl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	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 2016 - 30/6 2017

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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. november 2017

### 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 2016/17 foretaget en massiv investering i markedsføring.

Desuden er der foretaget yderligere investering i værdipapirer.

For det kommende år forventes et markant bedre 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 2016/2017 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 eksklusiv 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 13.200 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	5 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.485.407</b>	<b>1.550.494</b>
1 Personaleomkostninger	-1.288.957	-1.149.821
2 Af- og nedskrivninger	<u>-170.548</u>	<u>-118.932</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>25.902</b>	<b>281.741</b>
Andre finansielle indtægter	22.535	5
Finansielle omkostninger	<u>-18.255</u>	<u>-10.110</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>30.182</b>	<b>271.636</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-14.346</u>	<u>-68.213</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>15.836</b></u>	<u><b>203.423</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>15.836</u>	<u>203.423</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>15.836</b></u>	<u><b>203.423</b></u>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	705.915	499.057
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>705.915</b>	<b>499.057</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>705.915</b>	<b>499.057</b>
Varebeholdninger	8.057	7.878
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>8.057</b>	<b>7.878</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.780	33.622
Andre tilgodehavender	219.495	211.712
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>291.275</b>	<b>245.334</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	341.276	198.825
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>341.276</b>	<b>198.825</b>
Likvide beholdninger	56.784	194.015
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>697.392</b>	<b>646.052</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.403.307</b>	<b>1.145.109</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>463.501</u>	<u>447.665</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>543.501</u></b>	<b><u>527.665</u></b>
3	Udskudt skat	<u>19.786</u>	<u>12.136</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>19.786</u></b>	<b><u>12.136</u></b>
	Gæld til pengeinstitutter	325.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.355	76.318
	Anden gæld	<u>474.665</u>	<u>528.990</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>840.020</u></b>	<b><u>605.308</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>840.020</u></b>	<b><u>605.308</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.403.307</u></b>	<b><u>1.145.109</u></b>

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.187.447	980.636
Pensionsbidrag	77.129	110.000
Andre omkostninger til social sikring	24.381	33.466
Øvrige personaleomkostninger	0	25.719
	<u>1.288.957</u>	<u>1.149.821</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>643.423</u>	<u>514.300</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	753.173	374.301
Tilgang i året	492.406	378.872
Afgang i året	-115.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.130.579</u>	<u>753.173</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	254.116	135.184
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	170.548	118.932
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>424.664</u>	<u>254.116</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>705.915</u>	<u>499.057</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>170.548</u>	<u>118.932</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>170.548</u>	<u>118.932</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.000	60.786
Regulering af skatter for tidligere år	1.696	1.431
Regulering af udskudt skat	7.650	5.996
	<u>14.346</u>	<u>68.213</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	447.665	244.242
Årets resultat	15.836	203.423
	<u>463.501</u>	<u>447.665</u>