
Danish Consulting Service ApS

Banemarksvej 50A, 2, 2605 Brøndby

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 70 16 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2017

Britta Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Danish Consulting Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 27. juni 2017

Direktion

Henrik Hansen

Britta Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Danish Consulting Service ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danish Consulting Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af straffeloven samt skatte- og afgiftslovgivningen

Der har i årets løb fejlagtigt været angivet og afregnet forkerte momsbeløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget efter regnskabsårets udløb.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskattet personalegoder korrekt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for selskabets manglende indberetning og indeholdelse af A-skat og AM-bidrag på tidspunktet for tildelingen af goderne. Forholdet forventes berigtiget i 2017.

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om opbevaring af regnskabsmateriale, samt fortløbende nummerering. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven aflagt årsregnskabet efter fristen for indsendelse af årsregnskabet og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Slagelse, den 27. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danish Consulting Service ApS
Banemarksvej 50A, 2
2605 Brøndby

CVR-nr.: 34 70 16 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Brøndby

Direktion

Henrik Hansen
Britta Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.569.546	1.434.853
Personaleomkostninger	2	-756.753	-1.280.609
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-230.819	-232.700
Andre driftsomkostninger		-34.371	-21.261
Resultat før finansielle poster		547.603	-99.717
Finansielle indtægter	4	7.580	8.459
Finansielle omkostninger	5	-76.342	-37.171
Resultat før skat		478.841	-128.429
Skat af årets resultat	6	-142.133	17.911
Årets resultat		336.708	-110.518

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		336.708	-110.518
		336.708	-110.518

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		389.688	654.878
Materielle anlægsaktiver	7	389.688	654.878
Deposita		17.100	17.100
Finansielle anlægsaktiver		17.100	17.100
Anlægsaktiver		406.788	671.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.234	391.260
Andre tilgodehavender		117.132	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	168.337	91.386
Udskudt skatteaktiv		0	9.979
Periodeafgrænsningsposter		1.874	19.810
Tilgodehavender		610.577	512.435
Likvide beholdninger		734.738	154.046
Omsætningsaktiver		1.345.315	666.481
Aktiver		1.752.103	1.338.459

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		212.177	-124.531
Egenkapital		292.177	-44.531
Kreditinstitutter		101.297	271.508
Langfristede gældsforpligtelser	9	101.297	271.508
Kreditinstitutter	9	185.000	183.525
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.200	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6.988
Selskabsskat		124.239	0
Anden gæld		924.190	920.969
Kortfristede gældsforpligtelser		1.358.629	1.111.482
Gældsforpligtelser		1.459.926	1.382.990
Passiver		1.752.103	1.338.459
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	-124.531	-44.531
Årets resultat	0	336.708	336.708
Egenkapital 31. december	80.000	212.177	292.177

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning, serviceydelser og undervisning indenfor Facility Management og Facility Services samt hermed forbundet virksomhed.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	710.808	915.989
Andre omkostninger til social sikring	15.093	16.328
Andre personaleomkostninger	<u>30.852</u>	<u>348.292</u>
	<u>756.753</u>	<u>1.280.609</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>230.819</u>	<u>232.700</u>
	<u>230.819</u>	<u>232.700</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>7.580</u>	<u>8.459</u>
	<u>7.580</u>	<u>8.459</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>76.342</u>	<u>37.171</u>
	<u>76.342</u>	<u>37.171</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	132.154	0
Årets udskudte skat	9.979	-17.910
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	<u>142.133</u>	<u>-17.911</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		1.165.119
Afgang i årets løb		<u>-40.732</u>
Kostpris 31. december		<u>1.124.387</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		510.241
Årets afskrivninger		230.819
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-6.361</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>734.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>389.688</u>
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		Direktion <u>DKK</u>
Tilgodehavende på balancedagen		<u>168.337</u>
Årets tilskrevne rente		<u>5.077</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med		<u>10,05%</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for BMW Financial Services Danmark A/S:
Ejendomsforbehold i driftsmidler. Aktiverne har en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 på DKK 122.140 (2015 DKK 183.210).

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Toyota Financial Services Danmark A/S:
Ejendomsforbehold i driftsmidler. Aktiverne har en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 på DKK 209.877 (2015 DKK 306.695).

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	41.000	41.000
--	--------	--------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejerne for manglende angivelse og betaling af kildeskatter af personalegoder. Manglende indbetalte kildeskatter er på balancedagen opgjort til TDKK 62. Beløbet forventes angivet og betalt i 2017.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Consulting Service ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til autodrift, lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.