
Danish Consulting Service ApS

Banemarksvej 50A, 2, 2605 Brøndby

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 70 16 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2016

Britta Hansen
Dirigent



pwc

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

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 5. juli 2016

Direktion

Henrik Hansen

Britta Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Danish Consulting Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danish Consulting Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for selskabets manglende indberetning og indeholdelse af A-skat og AM-bidrag på udbetalingstidspunktet. Forholdet forventes berigtiget i 2016.

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

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

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 tildeling af goderne. Forholdet forventes berigtiget i 2016.

Slagelse, den 5. juli 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

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

Hovedaktivitet

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

Direktion

Henrik Hansen
Britta Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.434.853	2.271.601
Personaleomkostninger	2	-1.280.609	-1.639.010
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-232.700	-162.209
Andre driftsomkostninger		-21.261	0
Resultat før finansielle poster		-99.717	470.382
Finansielle indtægter	4	8.459	187
Finansielle omkostninger	5	-37.171	-31.613
Resultat før skat		-128.429	438.956
Skat af årets resultat	6	17.911	-52.677
Årets resultat		-110.518	386.279

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-110.518	386.279
		-110.518	386.279

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		654.878	491.303
Materielle anlægsaktiver	7	654.878	491.303
Deposita		17.100	17.100
Finansielle anlægsaktiver		17.100	17.100
Anlægsaktiver		671.978	508.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.260	289.433
Andre tilgodehavender		0	35.600
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	91.386	0
Udskudt skatteaktiv	10	9.979	0
Periodeafgrænsningsposter		19.810	59.893
Tilgodehavender		512.435	384.926
Likvide beholdninger		154.046	604.520
Omsætningsaktiver		666.481	989.446
Aktiver		1.338.459	1.497.849

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-124.531	-14.013
Egenkapital	9	-44.531	65.987
Hensættelse til udskudt skat	10	0	7.931
Hensatte forpligtelser		0	7.931
Kreditinstitutter		271.508	237.275
Langfristede gældsforpligtelser	11	271.508	237.275
Kreditinstitutter	11	183.525	96.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	51.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.988	0
Selskabsskat		0	52.177
Anden gæld		920.969	945.589
Periodeafgrænsningsposter		0	40.900
Kortfristede gældsforpligtelser		1.111.482	1.186.656
Gældsforpligtelser		1.382.990	1.423.931
Passiver		1.338.459	1.497.849
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har pr. statusdagen tabt egenkapitalen. På grundlag af selskabets forretningsplaner og budgetter forventes positivt resultat og likviditetsudvikling i 2016, hvorfor selskabets årsrapport aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	915.989	1.273.989
Andre omkostninger til social sikring	16.328	31.859
Andre personaleomkostninger	<u>348.292</u>	<u>333.162</u>
	<u>1.280.609</u>	<u>1.639.010</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>232.700</u>	<u>162.209</u>
	<u>232.700</u>	<u>162.209</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8.459</u>	<u>187</u>
	<u>8.459</u>	<u>187</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.171</u>	<u>31.613</u>
	<u>37.171</u>	<u>31.613</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	52.177
Årets udskudte skat	-17.910	-2.300
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	2.800
	<u>-17.911</u>	<u>52.677</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		811.047
Tilgang i årets løb		469.172
Afgang i årets løb		<u>-115.100</u>
Kostpris 31. december		<u>1.165.119</u>
Opskrivninger 1. januar		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		319.744
Årets afskrivninger		232.700
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-42.203</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>510.241</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>654.878</u>
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen		<u>100.770</u>
Lån tilbagebetalt i året		<u>0</u>
Årets tilskrevne rente		<u>9.327</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med		<u>10,20%</u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	-14.013	65.987
Årets resultat	0	-110.518	-110.518
Egenkapital 31. december	80.000	-124.531	-44.531

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Materielle anlægsaktiver	4.248	7.931
Skattemæssigt underskud til fremførel	-14.227	0
Overført til udskudt skatteaktiv	9.979	0
	0	7.931

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>9.979</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	9.979	0

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	271.508	237.275
Langfristet del	271.508	237.275
Inden for 1 år	183.525	96.628
	<u>455.033</u>	<u>333.903</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	<u>41.000</u>	<u>41.000</u>
---	---------------	---------------

Sikkerhedsstillelser

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 2015 på DKK 183.210 (2014 DKK 0).

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 2015 på DKK 306.695 (2014 DKK 285.636).

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejerne for manglende angivelse og betaling af kildeskatter af personalegoder og mellemværende med selskabsdeltagere og ledelse. Manglende indbetalte kildeskatter er på balancedagen opgjort til TDKK 283. Beløbet forventes angivet og betalt i 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Danish Consulting Service ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

Serviceydelser 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.

Regnskabspraksis

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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.

Regnskabspraksis

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 provenuet 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.