

Dilligencen ApS

Haugevej 207 A, 5270 Odense N

CVR-nr. 35 82 02 56

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:


Peder Per Grummesgaard Johansen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2019
Direktion:


Peder Per Grummesgaard
Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Dilligencen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

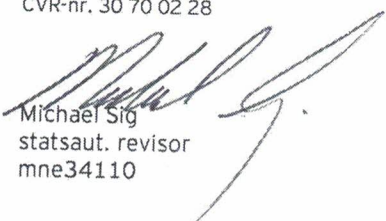
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dilligencen ApS
Adresse, postnr., by	Haugevej 207 A, 5270 Odense N
CVR-nr.	35 82 02 56
Stiftet	25. juni 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemmeside	www.dilligencen.dk
E-mail	mail@dilligencen.dk
Telefon	22 71 90 50
Direktion	Peder Per Grummesgaard Johansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsforretning.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Ændring af anvendt regnskabspraksis:

En væsentlig del af virksomhedens kørselsmateriel er leaset ved finansiel leasing. Alle leasingydelse har hidtil blot været udgiftsført i takt med betalingen heraf.

Virksomheden har fra og med regnskabsafslæggelsen for 2017/18 valgt at anvende IAS 17 som fortolkningsbidrag ved indregning af finansielle leasingkontrakter, idet dette vurderes at give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling.

I årsregnskabet for 2016/17 ændredes anvendt regnskabspraksis, sådan at materielle anlægsaktiver blev målt til dagsværdi. Det er et krav, at der skal anvendes ensartede metoder for indregning og måling af samtlige aktiver indenfor samme kategori, herunder virksomhedens materielle anlægsaktiver, uanset om disse er finansielt leasede eller ejet af virksomheden.

Det vurderes, at det ikke er retvisende med måling af finansielt leasede anlægsaktiver til dagsværdi. Af denne årsag anvendes kostprismetoden for samtlige materielle anlægsaktiver.

Ændring af væsentlige fejl i tidligere år:

I henhold til Årsregnskabsloven indregnes indtægter i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelserne, mens omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes for at opnå årets indtjening.

Indtægter og omkostninger har hidtil været indregnet på faktureringsstidspunktet. Indtægter og omkostninger har således været indregnet for sent i henhold til Årsregnskabsloven.

Der er i årsregnskabet for 2017/18 og sammenligningstallene for 2016/17 sket korrektion af indregningen af indtægter og omkostninger, sådan at indtægter og omkostninger er periodiseret korrekt.

Som følge af ovenstående ændring af regnskabspraksis og væsentlige fejl er egenkapitalen pr. 1. oktober 2016 forøget med 262.593 kr.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse af ændringerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2017/18 udviser et underskud på 14.131 kr. efter skat, der foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Årets underskud skyldes bl.a. en stigning i personaleomkostningerne.

Virksomheden har i starten af kalenderåret 2017 tiltrådt chaufføroverenskomsten indenfor transportsektoren.

Ledelsen har i regnskabsåret besluttet at skifte revisor grundet behov for bedre rådgivning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Forventet udvikling

Virksomhedens realiserede tal for de første 4 måneder af regnskabsåret 2018/19 udviser et positivt resultat før skat, som er væsentligt forbedret i forhold til samme periode sidste år. Der er herudover indgået aftale om, at der på lån fra selskabsdeltager og ledelse ikke foretages væsentlige afdrag i 2018/19. Lånet fra selskabsdeltager og ledelse udgjorde 648.693 kr. pr. 30. september 2018. De nævnte forhold indebærer en væsentlig styrkelse af virksomhedens kapital- og likviditetsberedskab, og det forventes at være tilfældet for hele regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste		
2	Personaleomkostninger	11.828.053	10.960.753
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-10.256.834	-9.268.475
	Resultat før finansielle poster	-1.288.947	-1.092.764
3	Finansielle indtægter	282.272	599.514
	Finansielle omkostninger	5.853	7.399
	Resultat før skat	-290.748	-241.964
4	Skat af årets resultat	-2.623	364.949
	Årets resultat	-11.508	-102.569
		-14.131	262.380
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-14.131	262.380
		-14.131	262.380

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	15.000	35.000
		15.000	35.000
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.503.124	3.767.523
		3.503.124	3.767.523
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	12.000	62.000
		12.000	62.000
	Anlægsaktiver i alt	3.530.124	3.864.523
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.027.364	3.124.391
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.299	62.416
	Udskudte skatteaktiver	77.415	88.923
	Andre tilgodehavender	423.113	510.694
	Periodeafgrænsningsposter	136.609	143.755
		3.731.800	3.930.179
	Likvide beholdninger	0	738.419
	Omsætningsaktiver i alt	3.731.800	4.668.598
	AKTIVER I ALT	7.261.924	8.533.121

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	470.000	470.000
	Overført resultat	-143.377	-129.246
	Egenkapital i alt	<u>326.623</u>	<u>340.754</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.721.828	1.984.605
		<u>1.721.828</u>	<u>1.984.605</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	871.036	965.250
	Gæld til banker	256.458	17.106
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.980.594	2.979.063
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	648.693	550.144
	Anden gæld	1.456.692	1.696.199
		<u>5.213.473</u>	<u>6.207.762</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.935.301</u>	<u>8.192.367</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.261.924</u></u>	<u><u>8.533.121</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	470.000	-654.219	-184.219
Korrektion af væsentlige fejl	0	46.014	46.014
Ændring i regnskabspraksis	0	216.579	216.579
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2016	<u>470.000</u>	<u>-391.626</u>	<u>78.374</u>
Overført via resultatdisponering	0	262.380	262.380
Egenkapital 1. oktober 2017	<u>470.000</u>	<u>-129.246</u>	<u>340.754</u>
Overført via resultatdisponering	0	-14.131	-14.131
Egenkapital 30. september 2018	<u>470.000</u>	<u>-143.377</u>	<u>326.623</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilligencen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets anvendte regnskabspraksis er for at tilvejebringe et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat ændret på følgende områder:

1. IAS 17 anvendes som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af finansielle leasingkontrakter. Tidligere blev ydelser i forbindelse med finansielle leasingkontrakter indregnet i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Det er ledelsens vurdering, at anvendelse af IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af finansielle leasingkontrakter giver et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat, idet virksomheden har alle væsentlige risici og fordele ved de finansielt leasede aktiver, og idet finansielt leasede aktiver udgør en væsentlig del af virksomhedens balancesum.

Ændringen indebærer en påvirkning af henholdsvis resultat før skat på -106.403 kr. (2016/17: 112.209 kr.) og årets resultat på -82.994 kr. efter skat (2016/17: 87.523 kr.). Egenkapitalen pr. 30. september 2018 forøges med 221.107 kr. (30. september 2017: 304.102 kr.).

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Tidligere blev andre anlæg, driftsmateriel og inventar målt til dagsværdi.

Det er et krav, at der skal anvendes ensartede metoder for indregning og måling af samtlige aktiver indenfor samme kategori, herunder virksomhedens andre anlæg, driftsmateriel og inventar, uanset om disse er finansielt leasede eller ejet af virksomheden. Dette indebærer, at virksomheden skal anvende enten kostprismetoden eller dagsværdimetoden på alle aktiverne i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Det er ledelsens vurdering, at måling til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger giver et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital samt virksomhedens finansielle stilling og resultat end måling til dagsværdi, fordi måling til dagsværdi ikke nødvendigvis svarer til værdien af aktiverne i leasingkontrakterne.

Ændringen indebærer en negativ påvirkning af egenkapitalen pr. 30. september 2017 med 147.887 kr.

Sammenligningstal for 2016/17 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den samlede effekt af ændring af anvendt regnskabspraksis og korrektion af fundamentale fejl, jf. efterfølgende afsnit, fremgår af efterstående oversigt:

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

kr.	2017/18			2016/17		
	Hidtidig regnskabspraksis	Effekt af ændret praksis	Årsregnskab	Oprindeligt årsregnskab	Effekt af ændret praksis og korrektion af fejl	Tilpasset årsregnskab
Resultatopgørelsen						
Bruttofortjeneste	10.615.122	1.212.931	11.828.053	9.774.004	1.186.749	10.960.753
Personaleomkostninger	-10.287.027	30.193	-10.256.834	-9.305.421	36.946	-9.268.475
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-85.236	-1.203.711	-1.288.947	-89.485	-1.003.279	-1.092.764
Resultat før finansielle poster	242.859	39.413	282.272	379.098	220.416	599.514
Finansielle indtægter	5.853	0	5.853	7.399	0	7.399
Finansielle omkostninger	-175.126	-115.622	-290.748	-134.291	-107.673	-241.964
Resultat før skat	73.586	-76.209	-2.623	252.206	112.743	364.949
Skat af årets resultat	-28.274	16.766	-11.508	-58.195	-44.374	-102.569
Årets resultat	45.312	-59.443	-14.131	194.011	68.369	262.380
Balancen						
Immaterielle anlægsaktiver	15.000	0	15.000	35.000	0	35.000
Materielle anlægsaktiver	626.789	2.876.335	3.503.124	617.393	3.150.130	3.767.523
Finansielle anlægsaktiver	12.000	0	12.000	62.000	0	62.000
Omsætningsaktiver	3.800.807	-69.007	3.731.800	4.331.130	337.468	4.668.598
Aktiver i alt	4.454.596	2.807.328	7.261.924	5.045.523	3.487.598	8.533.121
Egenkapital	81.965	244.658	326.623	71.011	269.743	340.754
Gældsforpligtelser	4.372.631	2.562.670	6.935.301	4.974.512	3.217.855	8.192.367
Passiver i alt	4.454.596	2.807.328	7.261.924	5.045.523	3.487.598	8.533.121

Væsentlige fejl

I henhold til Årsregnskabsloven indregnes indtægter i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelserne, mens omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes for at opnå årets indtjening.

Indtægter og omkostninger har hidtil været indregnet på faktureringsstidspunktet. Indtægter og omkostninger har således været indregnet for sent i henhold til Årsregnskabsloven.

I årsregnskabet for 2017/18 og i sammenligningstallene for 2016/17 er denne indregning korrigeret.

Korrektionen indebærer en påvirkning af henholdsvis resultat før skat for 2016/17 på 534 kr. og årets resultat for 2016/17 på -19.154 kr. efter skat. Egenkapitalen pr. 30. september 2017 forøges med 113.528 kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-6 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med branchen, virksomhedens kundekartotek og generel kundeloyalitet. Afskrivningsperioden for goodwill er herefter fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på individuelle vurderinger.

Endnu ikke faktureret kørsel for kunder indregnes til salgsprisen under tilgodehavender fra salg.

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter lejedeponita.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel forpligtelse til at frikøbe aktiverne ved leasingaftalernes udløb.

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.148.590	8.574.710
Pensioner	953.180	575.803
Andre omkostninger til social sikring	155.064	117.962
	<u>10.256.834</u>	<u>9.268.475</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>25</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.532	0
Andre finansielle indtægter	3.321	7.399
	<u>5.853</u>	<u>7.399</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	11.508	96.084
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	6.485
	11.508	102.569
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2017		100.000
Kostpris 30. september 2018		100.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		65.000
Årets afskrivninger		20.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		85.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		15.000
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017		5.780.616
Tilgang i årets løb		1.148.320
Afgang i årets løb		-1.280.915
Kostpris 30. september 2018		5.648.021
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		2.013.093
Årets afskrivninger		1.268.947
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-1.137.143
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		2.144.897
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		3.503.124
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		2.876.335

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 470.000 kr. de seneste 4 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.592.864	871.036	1.721.828	0
	<u>2.592.864</u>	<u>871.036</u>	<u>1.721.828</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Dilligencen Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser vedrørende lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør henholdsvis 24.500 kr. og 41.870 kr. i en eventuel opsigelsesperiode eller i de resterende kontraktperioder.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 2.876.335 kr., er finansieret ved finansiel leasing. Den tilbagediskonterede værdi af fremtidige leasing- og frikøbsforpligtelser er indregnet som gæld i balancen.

10 Sikkerhedsstillelser

I selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 2.876.335 kr. Ejendomsretten til aktiverne tilhører leasingselskaberne.

Til sikkerhed for gæld til banker er tinglyst skadeløsbrev (virksomhedspant) på 1.300.000 kr.