



GODKENDTE REVISORER

# Drift-Service Holding ApS

CVR nr.: 37001376

Ørningevej 2  
4140 Borup

## Årsrapport 2016/17 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 8. december 2017

---

Dirigent  
Peter Mortensen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Drift-Service Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Køge, den 8. december 2017

I direktionen:

Peter Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Drift-Service Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for regnskabsåret Regnskabsår på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 8. december 2017

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen  
registreret revisor  
mne34513

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Drift-Service Holding ApS Ørningevej 2 4140 Borup	
	CVR nr.	37001376
	Stiftet:	20. august 2015
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Peter Mortensen	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i andre selskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle anlægsaktiver

*Kapitalandele i dattervirksomheder*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>55.505</b>	<b>43.150</b>
Afskrivninger	2	-16.760	-10.620
<b>Driftsresultat</b>		<b>38.745</b>	<b>32.530</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Andre driftsomkostninger		0	-20.000
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-1.845	-1.019
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>36.900</b>	<b>11.511</b>
Skat af årets resultat	5	-8.511	-2.746
<b>Årets resultat</b>		<b>28.389</b>	<b>8.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		28.389	8.765
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>28.389</b>	<b>8.765</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.420	73.180
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>56.420</b>	<b>73.180</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>66.420</b>	<b>83.180</b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		142.690	0
Andre tilgodehavender		55.000	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	2.336
<b>Tilgodehavender</b>		<b>197.690</b>	<b>2.336</b>
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer</b>		<b>7.605</b>	<b>1.850</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>205.295</b>	<b>4.186</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>271.715</b>	<b>87.366</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		37.154	8.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>87.154</u></b>	<b><u>58.765</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>10.685</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>10.685</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		875	875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.385	0
Skyldig selskabsskat	10	143.444	5.264
Anden gæld		<u>23.172</u>	<u>22.462</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>173.876</u></b>	<b><u>28.601</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>173.876</u></b>	<b><u>28.601</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>271.715</u></b>	<b><u>87.366</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.760	10.620
	<u>16.760</u>	<u>10.620</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter fra virksomhedsejere og ledelse	0	0
Øvrige finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.785	0
Renteomkostninger til virksomhedsejere og ledelse	60	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.019
	<u>1.845</u>	<u>1.019</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-4.510	5.082
Årets regulering af udskudt skat	13.021	-2.336
	<u>8.511</u>	<u>2.746</u>

## Noter

		2017	2016	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo		83.800	0	
Årets tilgang		0	103.800	
Årets afgang		0	-20.000	
Kostpris ultimo		<u>83.800</u>	<u>83.800</u>	
Afskrivninger primo		10.620	0	
Årets afskrivninger		16.760	10.620	
Afskrivninger ultimo		<u>27.380</u>	<u>10.620</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>56.420</b></u>	<u><b>73.180</b></u>	
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo		10.000	0	
Årets tilgang		0	10.000	
Årets afgang		0	0	
Kostpris ultimo		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		0	0	
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>10.000</b></u>	
Udbytte modtaget i året		<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Drift-Service IVS, Herlev	100%	kapital	resultat	
		10.000	395.130	307.733
		<u>10.000</u>	<u>395.130</u>	<u>307.733</u>

## Noter

	2017	2016
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	8.765	0
Forslag til årets resultatfordeling	28.389	8.765
Overført resultat ultimo	<u>37.154</u>	<u>8.765</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>87.154</u></b>	<b><u>58.765</u></b>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	-2.336	0
Regulering af udskudt skat i året	13.021	-2.336
	<u>10.685</u>	<u>-2.336</u>
<b>10 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	5.264	0
Årets beregnede skat	-4.510	5.264
Årets skat i sambeskatningen	142.690	0
Betalt i året	0	0
	<u>143.444</u>	<u>5.264</u>

# Noter

## 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Drift-Service IVS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 143 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Peter Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-571952104984

IP: 2.105.221.89

2017-12-11 08:54:42Z

NEM ID 

## Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.0.214

2017-12-11 13:27:01Z

NEM ID 

## Peter Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-571952104984

IP: 2.105.221.89

2017-12-13 07:52:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TK38J-QS558-YQQQH-EWDQ1-HTWIND-TZ8FF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>