

DTM Service IVS
CVR-nr. 37 90 05 59
Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 24. november 2017

Sandra Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

DTM Service IVS
Heimdalsvej 63, 2. tv
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37900559
Regnskabsperiode: 31. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion:

Sandra Henriksen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 31. juli 2016 - 30. juni 2017 for DTM Service IVS.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 31. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, d. 10. november 2017

Direktion:

Sandra Henriksen

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DTM Service IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Skatteomkostninger

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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		672.607	
Personaleomkostninger	1	-481.186	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-15.475	
Resultat af ordinær drift		175.946	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-910	
Ordinært resultat før skat		175.036	
Skat af ordinært resultat	4	-40.211	
Årets resultat		134.825	
Resultatdisponering:			
Overført resultat		134.825	
I alt disponering		134.825	

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.503	
Materielle anlægsaktiver	5	114.503	
Anlægsaktiver		114.503	
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.073	
Andre tilgodehavender		217.235	
Periodeafgrænsningsposter		453	
Tilgodehavender		259.761	
Likvide beholdninger	6	11.762	
Omsætningsaktiver		271.523	
Aktiver		386.026	

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Registreret kapital mv.		1	
Overført resultat		134.825	
Egenkapital		134.826	
Hensættelser til udskudt skat		3.744	
Hensatte forpligtelser		3.744	
Leasingforpligtelser		45.151	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.013	
Langfristede gældsforpligtelser		77.164	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.498	
Skyldig skat		36.467	
Anden gæld	7	76.327	
Kortfristede gældsforpligtelser		170.292	
Gældsforpligtelser		247.456	
Passiver		386.026	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Årets resultat		134.825	134.825
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1		1
Ultimo	1	134.825	134.826

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	320.886	
Pensioner	20.000	
Omkostninger til social sikring	3.084	
Andre personaleomkostninger	137.216	
Personaleomkostninger	481.186	

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.475	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	15.475	

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	802	
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	108	
Øvrige finansielle omkostninger	910	

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.467	
Årets regulering af udskudt skat	3.744	
Skat af ordinært resultat	40.211	

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Tilgang	129.978	129.978
Kostpris, ultimo	129.978	129.978
Afskrivninger	-15.475	-15.475
Ned- og afskrivninger, ultimo	-15.475	-15.475
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	114.503	114.503
Note 6: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	11.762	
Note 7: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	46.978	
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	29.349	
Anden gæld	76.327	