

# **DANSK KONCEPT SERVICE A/S**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Tommy Fosgerau**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DANSK KONCEPT SERVICE A/S Tingstedet 71 7190 Billund  Telefonnummer: 75354200  CVR-nr: 27268021 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Revisor</b>	BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Prinsessegade 60 7000 Fredericia CVR-nr: 25492145 P-enhed: 1016112433

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dansk Koncept Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 10. maj 2013

## Direktion

Tommy Enrico Fosgerau

## Bestyrelse

Tina Fosgerau

Sami Philip Rasmussen

Tommy Enrico Fosgerau

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Koncept Service A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Koncept Service A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, 10/05/2013

Carsten Pedersen  
statsautoriseret revisor  
BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af rengøring samt handel med rengøringsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

## Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Driftsmateriel og inventar     5 år

Aktiver med en kostpris på under t.DKK 12 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en gældsforpligtelse 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig 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 nettorealisationseværdi.

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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>8.283.536</b>	<b>8.482.069</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-5.835.525	-5.995.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.787	38.149
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.403.224</b>	<b>2.524.528</b>
Andre finansielle indtægter .....		77.110	53.740
Andre finansielle omkostninger .....		-181.800	-52.789
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.298.534</b>	<b>2.525.479</b>
Skat af årets resultat .....		-606.800	-599.745
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.691.734</b>	<b>1.925.734</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.700.000	1.900.000
Overført resultat .....		-8.266	25.734
<b>I alt</b> .....		<b>1.691.734</b>	<b>1.925.734</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		160.887	177.317
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>160.887</b>	<b>177.317</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>160.887</b>	<b>177.317</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.826.966	1.928.371
Udskudte skatteaktiver .....		57.705	72.035
Andre tilgodehavender .....		0	4.776
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>2.884.671</b>	<b>2.005.182</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.012	4.012
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>4.012</b>	<b>4.012</b>
Likvide beholdninger .....		6.059.274	5.096.259
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>8.962.957</b>	<b>7.120.453</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>9.123.844</b>	<b>7.297.770</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		55.812	64.078
Forslag til udbytte .....		1.700.000	1.900.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.255.812</b>	<b>2.464.078</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		891.155	269.011
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.302.905	3.151.455
Skyldig selskabsskat .....		592.470	612.275
Anden gæld .....		1.081.502	800.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.868.032</b>	<b>4.833.692</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.868.032</b>	<b>4.833.692</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>9.123.844</b>	<b>7.297.770</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	5.351.148	5.630.412
Pensionsbidrag	316.668	110.676
Andre omkostninger til social sikring	167.706	254.602
	<u>5.835.525</u>	<u>5.995.690</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	64.078	1.900.000	2.464.078
Udloddet udbytte	0	0	-1.900.000	-1.900.000
Årets resultat	0	1.691.734	0	1.691.734
Foreslået udbytte	0	-1.700.000	1.700.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>55.812</u>	<u>1.700.000</u>	<u>2.255.812</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af erhvervslokaler med en årlige leje på ca. t.kr. 50 og for en flerårig periode.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets ejerbog som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller selskabskapitalen:

M.A. Danmark Holding ApS, Billund