Nejstgaard & Vetlov

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Gydevang 39-41 · 3450 Allerød · Tlf. +45 48 17 57 77 · Fax +45 48 17 22 08 · Bank 6487 2006743 · CVR nr. 12 86 86 93

DPL Serviceselskabet ApS

Gydevang 39-41
3450 Allerød

CVR-nr 14 79 50 49

ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/5 2016

Dirigent (Underskrift)

DION LIND ANDERSEN

Dirigent (Blokbogstaver)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. juli 2014 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015 for DPL Serviceselskabet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 25. februar 2016

Direktion

Jesper Schreiner

Morten Fangel

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DPL Serviceselskabet ApS
Vi har revideret årsregnskabet for DPL Serviceselskabet ApS for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse 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 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 vor konklusion.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 25. februar 2016

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DPL Serviceselskabet ApS Gydevang 39-41 3450 Allerød	
	CVR-nr: Regnskabsår:	14 79 50 49 1. juli - 31. december
Direktion	Jesper Schreiner Morten Fangel	
Pengeinstitut	Nordea Bank	
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød	

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for DPL Serviceselskabet ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet indeholder 18. måneder, grundet omlægning af regnskabsperiode.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Projektudgifter omfatter udgifter til afholdelse af kurser samt projektuddannelse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dansk Projektledelse (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

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 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver
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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse
1. juli - 31. december

Note		2014/15 kr.	2013/14 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**4.763.650**	**3.757**
2	Personaleomkostninger	-4.808.078	-3.442
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.753	160
	DRIFTSRESULTAT	**-78.181**	**475**
	Andre finansielle indtægter	549	1
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
	Andre finansielle omkostninger	-943	-6
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**-78.575**	**471**
4	Skat af årets resultat	17.903	-117
	ÅRETS RESULTAT	**-60.672**	**354**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	627
	Overført resultat	-60.672	-273
	DISPONERET I ALT	**-60.672**	**354**

Balance 31. december
AKTIVER

Note		2015 kr.	2014 tkr.
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.079	51
	Materielle anlægsaktiver	**19.079**	**51**
	ANLÆGSAKTIVER	**19.079**	**51**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	364.806	647
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.065	345
	Andre tilgodehavender	61.125	57
	Udskudt skatteaktiv	8.500	5
	Periodeafgrænsningsposter	0	10
	Tilgodehavender	**449.496**	**1.064**
	Likvide beholdninger	**426.276**	**1.107**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**875.772**	**2.171**
	AKTIVER	**894.851**	**2.222**

Balance 31. december
PASSIVER

Note		2015 kr.	2014 tkr.
	Anpartskapital	50.000	500
	Overført resultat	-60.340	0
6	**EGENKAPITAL**	**-10.340**	**500**
	Selskabsskat	0	117
	Langfristede gældsforpligtelser	**0**	**117**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.259	102
	Selskabsskat	77.553	45
	Anden gæld	699.379	831
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	627
	Kortfristede gældsforpligtelser	**905.191**	**1.605**
	GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET)	**905.191**	**1.722**
	PASSIVER	**894.851**	**2.222**

7 Eventualposter mv.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9 Ejerforhold

Noter

		2014/15 kr.	2013/14 tkr.
1	**Selskabets hovedaktivitet**		
	Selskabets formål er at drive managementkonsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	4.745.729	3.392
	Andre omkostninger til social sikring	62.349	50
		4.808.078	**3.442**
3	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Goodwill	0	-200
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.753	40
		33.753	**-160**
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	0	117
	Regulering af udskudt skat	-17.903	0
		-17.903	**117**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. juli 2014	257.276
	Årets tilgang	0
	Afgang	0
	Kostpris 31. december 2015	**257.276**
	Af-/nedskrivninger 1. juli 2014	-204.444
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Af-/nedskrivninger	-33.753
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	**-238.197**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**19.079**

Noter

	1/7 2014	Nedsat selskabskapital	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
6 Egenkapital				
Anpartskapital	500.000	-450.000	0	50.000
Overført resultat	332	0	-60.672	-60.340
	500.332	**-450.000**	**-60.672**	**-10.340**

Anpartskapitalen er fordelt således:

10 anparter á nom 5.000 kr.	50.000
	50.000

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Dansk Projektledelse som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014/15 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 Ejerforhold

Anpartshaver omfattet af Selskabslovens §55:

Dansk Projektledelse
Gydevang 39-41
3450 Allerød