

Dansk Retail Services ApS

CVR-nr. 28 27 76 52

Årsrapport

1. november 2013 - 31. oktober 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2014.

Allan Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. november 2013 - 31. oktober 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 for Dansk Retail Services ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, den 16. december 2014

Direktion

Allan Carsten Nielsen

Jørgen Callesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Retail Services ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Retail Services ApS for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. december 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Schelde-Møllerup Funder

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Retail Services ApS

Mårkærvej 5-9

2630 Tåstrup

Telefon: 43303300

Hjemmeside: www.DanskRetail.dk

CVR-nr.: 28 27 76 52

Stiftet: 19. november 2004

Hjemsted: Høje Taastrup

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
10. regnskabsår

Direktion

Allan Carsten Nielsen, Havevej 9, 2860 Søborg

Jørgen Callesen, Ordrupvej 36, 4540 Fårevejle

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dirch Passers Allé
76, 2000 Frederiksberg

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Dattervirksomhed

JCAN Retail ApS i likvidation, Høje Taastrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Retail Services ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning som består af honorarindtægter ved salg af tjenesteydelser og software indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dansk Retail Services ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	13.685.317	13.707.113
2 Personaleomkostninger	-11.127.316	-11.208.983
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-249.409	-306.432
Driftsresultat	2.308.592	2.191.698
Andre finansielle indtægter	2.037	4.879
Nedskrivning af finansielle aktiver	-21.042	0
3 Andre finansielle omkostninger	-16.635	-10.908
Resultat før skat	2.272.952	2.185.669
4 Skat af årets resultat	-569.567	-550.660
Årets resultat	1.703.385	1.635.009
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.103.000	1.635.000
Overføres til overført resultat	0	9
Disponeret fra overført resultat	-399.615	0
Disponeret i alt	1.703.385	1.635.009

Balance 31. oktober

Aktiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 kr.
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	83.334
5	Erhvervede rettigheder	46.512	103.929
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	46.512	187.263
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.487	181.566
	Materielle anlægsaktiver i alt	106.487	181.566
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	58.958	80.000
	Andre tilgodehavender	344.445	334.413
	Finansielle anlægsaktiver i alt	403.403	414.413
	Anlægsaktiver i alt	556.402	783.242
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.024.355	2.367.520
	Igangværende arbejder for fremmed regning	55.047	85.047
	Udsudte skatteaktiver	1.853	0
	Andre tilgodehavender	320.825	511.389
	Periodeafgrænsningsposter	268.583	15.125
	Tilgodehavender i alt	3.670.663	2.979.081
	Likvide beholdninger	3.278.762	1.324.290
	Omsætningsaktiver i alt	6.949.425	4.303.371
	Aktiver i alt	7.505.827	5.086.613

Balance 31. oktober

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
8	Overført resultat	296.681	696.297
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.103.000	1.635.000
	Egenkapital i alt	2.649.681	2.581.297
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	30.668
	Hensatte forpligtelser i alt	0	30.668
Gældsforpligtelser			
	Deposita	107.329	104.203
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	107.329	104.203
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.296.787	449.185
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.575	75.101
10	Selskabsskat	453.935	257.674
	Anden gæld	2.995.520	1.588.485
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.748.817	2.370.445
	Gældsforpligtelser i alt	4.856.146	2.474.648
	Passiver i alt	7.505.827	5.086.613
11 Eventualposter			
12 Nærtstående parter			

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling af kundespecifikt software og konsulentbistand i forbindelse hermed samt løn og regnskabservice for mellemstore servicevirksomheder

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.700.680	9.758.430
Pensioner	968.126	872.759
Andre omkostninger til social sikring	53.519	77.406
Personaleomkostninger i øvrigt	404.991	500.388
	11.127.316	11.208.983
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	16.635	10.908
	16.635	10.908
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	602.088	599.775
Årets regulering af udskudt skat	-28.841	-49.110
Regulering af tidligere års skat	0	-5
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	-3.680	0
	569.567	550.660

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. november 2013	1.043.986	361.839
Tilgang	0	14.061
Kostpris 31. oktober 2014	1.043.986	375.900
Af- og nedskrivninger 1. november 2013	960.653	257.910
Årets afskrivninger	83.333	71.478
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2014	1.043.986	329.388
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2014	0	46.512
	31/10 2014 kr.	31/10 2013 kr.

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. november 2013	1.146.144	1.146.144
Tilgang i årets løb	19.518	0
Kostpris 31. oktober 2014	1.165.662	1.146.144
Af- og nedskrivninger 1. november 2013	-964.577	-824.982
Årets af-/nedskrivninger	-94.598	-139.596
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2014	-1.059.175	-964.578
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2014	106.487	181.566

Noter

	31/10 2014 kr.	31/10 2013 kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2013	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80.000
Kostpris 31. oktober 2014	80.000	80.000
Nedskrivninger i året	-21.042	0
Nedskrivninger 31. oktober 2014	-21.042	0
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2014	58.958	80.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Dansk Retail Services ApS kr.
JCAN Retail ApS i likvidation, Høje Taastrup	100 %	58.958	-13.335	58.958

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. november 2013	250.000	696.296	1.635.000	2.581.296
Udloddet udbytte	0	0	-1.635.000	-1.635.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-399.615	0	-399.615
Udbytte for regnskabsåret	0	0	2.103.000	2.103.000
Egenkapital 31. oktober 2014	250.000	296.681	2.103.000	2.649.681

Noter

			31/10 2014 kr.	31/10 2013 kr.
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/10 2014 kr.	Gæld i alt 31/10 2013 kr.
Deposita	0	0	107.329	104.203
	0	0	107.329	104.203
10. Skyldig selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. november 2013			257.674	437.100
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			-272.827	-437.100
Beregnet selskabsskat for indeværende år			602.088	524.674
Betalt acontoskat for indeværende år			-133.000	-267.000
			453.935	257.674

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået uopsigelig huslejekontrakt frem til 31. oktober 2015. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.268 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 132 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 21 og 38 måneder og en samlet restleasingydelse på 293 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

. **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Acnimon ApS, Havevej 9, 2860 Søborg

Caweg ApS, Ludvig Hegners Alle 7 B, 2630 Taastrup