

Dansk Retail Services ApS

Mårkærvej 5-9, 2630 Tåstrup

CVR-nr. 28 27 76 52

Årsrapport

1. november 2014 - 31. oktober 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2015.

Allan Carsten Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. november 2014 - 31. oktober 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, den 17. december 2015

Direktion

Jørgen Callesen

Allan Carsten Nielsen

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 2014 - 31. oktober 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. december 2015

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

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Jørgen Callesen

Allan Carsten Nielsen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 76

2000 Frederiksberg

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

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 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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.

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.

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

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

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste	13.670.973	13.685.317
2 Personaleomkostninger	-11.037.038	-11.127.316
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-128.389	-249.409
Driftsresultat	2.505.546	2.308.592
Andre finansielle indtægter	1.885	2.037
Nedskrivning af finansielle aktiver	21.042	-21.042
3 Andre finansielle omkostninger	-1.771	-16.635
Resultat før skat	2.526.702	2.272.952
4 Skat af årets resultat	-587.668	-569.567
Årets resultat	1.939.034	1.703.385
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.939.000	2.103.000
Overføres til overført resultat	34	0
Disponeret fra overført resultat	0	-399.615
Disponeret i alt	1.939.034	1.703.385

Balance 31. oktober

Aktiver			
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
5	Erhvervede rettigheder	27.441	46.512
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	27.441	46.512
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.564	106.487
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.564	106.487
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	58.958
	Andre tilgodehavender	354.779	344.445
	Finansielle anlægsaktiver i alt	354.779	403.403
	Anlægsaktiver i alt	400.784	556.402
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.521.647	3.024.355
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	55.047
	Udskudte skatteaktiver	12.660	1.853
	Andre tilgodehavender	1.318.909	514.492
	Periodeafgrænsningsposter	328.200	268.583
	Tilgodehavender i alt	5.181.416	3.864.330
	Likvide beholdninger	1.607.577	3.278.762
	Omsætningsaktiver i alt	6.788.993	7.143.092
	Aktiver i alt	7.189.777	7.699.494

Balance 31. oktober

Passiver			
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	250.000	250.000
8	Overført resultat	296.715	296.681
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.939.000	2.103.000
	Egenkapital i alt	2.485.715	2.649.681
Gældsforpligtelser			
	Deposita	110.549	107.329
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	110.549	107.329
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.210.303	1.490.454
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.575
10	Selskabsskat	512.922	453.935
	Anden gæld	2.782.720	2.995.520
	Periodeafgrænsningsposter	87.568	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.593.513	4.942.484
	Gældsforpligtelser i alt	4.704.062	5.049.813
	Passiver i alt	7.189.777	7.699.494

11 Eventualposter

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.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.420.068	9.700.680
Pensioner	1.097.644	968.126
Andre omkostninger til social sikring	51.678	53.519
Personaleomkostninger i øvrigt	467.648	404.991
	11.037.038	11.127.316
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	21
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.771	16.635
	1.771	16.635
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	598.475	602.088
Årets regulering af udskudt skat	-10.807	-28.841
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	-3.680
	587.668	569.567

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. november 2014	1.043.986	375.900
Tilgang	0	21.396
Kostpris 31. oktober 2015	1.043.986	397.296
Af- og nedskrivninger 1. november 2014	1.043.986	329.388
Årets afskrivninger	0	40.467
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2015	1.043.986	369.855
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2015	0	27.441
	31/10 2015 kr.	31/10 2014 kr.

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. november 2014	1.165.661	1.146.144
Tilgang i årets løb	0	19.518
Kostpris 31. oktober 2015	1.165.661	1.165.662
Af- og nedskrivninger 1. november 2014	-1.059.175	-964.577
Årets af-/nedskrivninger	-87.922	-94.598
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2015	-1.147.097	-1.059.175
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2015	18.564	106.487

Noter

	31/10 2015 kr.	31/10 2014 kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2014	80.000	80.000
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. oktober 2015	0	80.000
Opskrivninger 1. november 2014	-21.042	0
Nedskrivninger i året	0	-21.042
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	21.042	0
Opskrivninger 31. oktober 2015	0	-21.042
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2015	0	58.958

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. november 2014	250.000	296.681	2.103.000	2.649.681
Udloddet udbytte	0	0	-2.103.000	-2.103.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	34	0	34
Udbytte for regnskabsåret	0	0	1.939.000	1.939.000
Egenkapital 31. oktober 2015	250.000	296.715	1.939.000	2.485.715

Noter

			31/10 2015 kr.	31/10 2014 kr.
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/10 2015 kr.	Gæld i alt 31/10 2014 kr.
Deposita	0	110.549	110.549	107.329
	0	110.549	110.549	107.329
10. Skyldig selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. november 2014			453.935	257.674
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			-408.488	-272.827
Beregnet selskabsskat for indeværende år			598.475	602.088
Betalt acontoskat for indeværende år			-131.000	-133.000
			512.922	453.935

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 167 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 9 og 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 186 t.kr.