Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	963 766 025
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DEN NORSKE DATAFORENINGS SERVICEKONTOR AS
Forretningsadresse:	Calmeyers gate 5 0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Thor Bendik Weider
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 412 920	12 381 261
Sum inntekter		**11 412 920**	**12 381 261**
Kostnader			
Lønnskostnad	1	9 041 469	9 589 657
Annen driftskostnad	1	3 395 448	2 664 389
Sum kostnader		**12 436 916**	**12 254 045**
Driftsresultat		**-1 023 997**	**127 216**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		28 854	34 479
Sum finansinntekter		**28 854**	**34 479**
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		6 858	211
Annen rentekostnad		48	-194
Annen finanskostnad		4 806	8 114
Sum finanskostnader		**11 713**	**8 132**
Netto finans		**17 142**	**26 347**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 006 855**	**153 563**
Skattekostnad på ordinært resultat	2		36 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 006 855**	**116 754**
Årsresultat	5	**-1 006 855**	**116 754**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 006 855**	**116 754**
Totalresultat		**-1 006 855**	**116 754**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 006 855	116 754

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		**-1 006 855**	**116 754**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	300 000	300 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		**300 000**	**300 000**
Sum anleggsmidler		**300 000**	**300 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 003 951	994 319
Sum fordringer		**1 003 951**	**994 319**
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 926 322	6 935 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**5 926 322**	**6 935 696**
Sum omløpsmidler		**6 930 273**	**7 930 015**
SUM EIENDELER		**7 230 273**	**8 230 015**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	300 000	300 000

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		**300 000**	**300 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 833 587	5 840 442
Sum opptjent egenkapital		**4 833 587**	**5 840 442**
Sum egenkapital	5	**5 133 587**	**6 140 442**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 450	17 611
Betalbar skatt	2		36 809
Skyldige offentlige avgifter		868 757	1 038 726
Annen kortsiktig gjeld		939 480	996 428
Sum kortsiktig gjeld		**2 096 686**	**2 089 573**
Sum gjeld		**2 096 686**	**2 089 573**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 230 273**	**8 230 015**

Årsregnskap 2018
Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 963 766 025

Resultatregnskap

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		11 412 920	12 381 261
Sum driftsinntekter		**11 412 920**	**12 381 261**
Lønnskostnad	1	9 041 469	9 589 657
Annen driftskostnad	1	3 395 448	2 664 389
Sum driftskostnader		**12 436 916**	**12 254 045**
Driftsresultat		**-1 023 997**	**127 216**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		28 854	34 479
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		6 858	211
Annen rentekostnad		48	-194
Annen finanskostnad		4 806	8 114
Resultat av finansposter		**17 142**	**26 347**
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 006 855	153 563
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	36 809
Ordinært resultat		**-1 006 855**	**116 754**
Årsunderskudd/overskudd	5	**-1 006 855**	**116 754**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 006 855	116 754
Sum overføringer		**-1 006 855**	**116 754**

Balanse

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		**300 000**	**300 000**
Sum anleggsmidler		**300 000**	**300 000**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 003 951	994 319
Sum fordringer		**1 003 951**	**994 319**
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 926 322	6 935 696
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		**5 926 322**	**6 935 696**
Sum omløpsmidler		**6 930 273**	**7 930 015**
Sum eiendeler		**7 230 273**	**8 230 015**

Balanse

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		**300 000**	**300 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 833 587	5 840 442
Sum opptjent egenkapital		**4 833 587**	**5 840 442**
Sum egenkapital	5	**5 133 587**	**6 140 442**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 450	17 611
Betalbar skatt	2	0	36 809
Skattetrekk og andre trekk		868 757	1 038 726
Annen kortsiktig gjeld		939 480	996 428
Sum kortsiktig gjeld		**2 096 686**	**2 089 573**
Sum gjeld		**2 096 686**	**2 089 573**
Sum gjeld og egenkapital		**7 230 273**	**8 230 015**

Oslo, 04.02.2019
Styret i Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Trygve Solem styreleder	Eirik Thun styremedlem	Cato Musæus styremedlem
Alfhild Stokke styremedlem	Tove Kjærås styremedlem	Thor Bendik Weider daglig leder

Noter til regnskapet

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap
Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 115 315	7 379 422
Arbeidsgiveravgift	1 135 958	1 171 929
Pensjonskostnader	674 360	752 271
Andre ytelser	115 836	286 035
Sum	**9 041 469**	**9 589 657**

Selskapet har i 2018 sysselsatt 12 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder
Selskapet har leiet inn daglig leder i siste halvår 2018 hans honorar utgjør kr 430.850.

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 37.025.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 600.

Noter til regnskapet

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	36 809
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**36 809**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 006 855	153 563
Permanente forskjeller	48	-194
Endring i midlertidige forskjeller	-20 000	0
Skattepliktig inntekt	**-1 026 807**	**153 369**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	36 809
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**36 809**

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
DND Kompetan...	Oslo	100,0%	300 000	300 000	821 312	3 130
Sum			**300 000**	**300 000**	**821 312**	**3 130**

Det er ikke laget konsernregnskap i henhold til regler om God Regnskapskikk for små foretak. Selskapet benytter seg av unntaket om å lage konsernregnskap i underkonsern jfr Regnskapsloven §3-7.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Den Norske Dataforenings Servicekontor AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000
Sum	**300**		**300 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Den Norske Dataforening	145	48,3	48,3
Den Norske Dataforening distrikt Sør-Øst	105	35,0	35,0
Den Norske Dataforening Distrikt Midt Nor	25	8,3	8,3
Den Norske Dataforening Distrikt Vest	25	8,3	8,3
Totalt antall aksjer	**300**	**100,0**	**100,0**

Noter til regnskapet

Den Norske Dataforenings Servicekontor AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	300 000	0	5 840 442	6 140 442
Pr. 01.01.2018	**300 000**	**0**	**5 840 442**	6 140 442
Årets resultat			-1 006 855	-1 006 855
Pr. 31.12.2018	**300 000**	**0**	**4 833 587**	**5 133 587**

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 348 077.

Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Den norske Dataforenings Servicekontor AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert Den norske Dataforenings Servicekontor AS`årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.006.855 Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet.* Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

DRONNINGENS GATE 6 – 0152 OSLO

ASTRID GOLF
Rev.nr. 962432409
Mobil: 900 59 372
agolf@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Rev.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Rev.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Rev.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 4 februar 2019

Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor