

DKC-Holding ApS

Opnæsgård 31. 2 tv.

2970 Hørsholm

CVR-nr. 20 39 78 02

Årsrapport 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/10 2016

Jakob Hagen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for DKC-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. oktober 2016

Direktion

Jakob Hagen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i DKC-Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for DKC-Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DKC-Holding ApS
Opnæsgård 31. 2 tv.
2970 Hørsholm
CVR-nr.: 20 39 78 02
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Stiftet: 5. september 1997
Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Jakob Hagen, direktør

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af værdipapirer samt porteføljepleje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 53.641, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på kr. 872.918.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DKC-Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis**Balancen****Periodeafgrænsningsposter**

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-15.546	-16.762
Finansielle indtægter	1	28.811	137.071
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.906</u>	<u>-6.132</u>
Resultat før skat		-53.641	114.177
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-27.468</u>
Årets resultat		<u>-53.641</u>	<u>86.709</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	99.800
Overført resultat		<u>-53.641</u>	<u>-13.091</u>
		<u>-53.641</u>	<u>86.709</u>

Balance pr. 31. maj 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>3.266</u>	<u>3.266</u>
		<u>3.266</u>	<u>3.266</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>888.692</u>	<u>1.033.454</u>
		<u>888.692</u>	<u>1.033.454</u>
Likvide beholdninger		<u>5.608</u>	<u>17.153</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>897.566</u>	<u>1.053.873</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>897.566</u></u>	<u><u>1.053.873</u></u>

Balance pr. 31. maj

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		872.804	826.644
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>-99.886</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital i alt		<u>872.918</u>	<u>1.026.444</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		805	86
Selskabsskat		11.968	11.968
Anden gæld		<u>11.875</u>	<u>15.375</u>
		<u>24.648</u>	<u>27.429</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.648</u>	<u>27.429</u>
PASSIVER I ALT		<u>897.566</u>	<u>1.053.873</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>28.811</u>	<u>137.071</u>
	<u>28.811</u>	<u>137.071</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>66.906</u>	<u>6.132</u>
	<u>66.906</u>	<u>6.132</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	25.968
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.500</u>
	<u>0</u>	<u>27.468</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	100.000	926.445	-1.486	1.024.959
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-53.641</u>	<u>0</u>	<u>-53.641</u>
Egenkapital 31. maj 2016	<u>100.000</u>	<u>872.804</u>	<u>-99.886</u>	<u>872.918</u>

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.