

DKB Holding ApS

c/o Heding, Blågårdsgade 41, 2., 2200 København N

CVR-nr. 21 89 14 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Jens Heding
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DKB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. januar 2018

Direktion

Jens Heding

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DKB Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DKB Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 31. januar 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9459

Selskabsoplysninger

Selskabet

DKB Holding ApS
c/o Heding
Blågårdsgade 41, 2.
2200 København N

CVR-nr.: 21 89 14 87
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Heding

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Hedings Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt at drive restaurationsvirksomhed og anden i forbindelse hermed naturlig virksomhed, dog ikke fremstilling eller forhandling af drikkevarer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed vedrørende indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -149 t.kr. mod 76 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -107 t.kr. mod 634 t.kr. sidste år. Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DKB Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

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 DKB Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-148.841	76.316
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-232.808
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.509	9.811
Andre finansielle indtægter	0	800.021
Resultat før skat	-134.332	653.340
1 Skat af årets resultat	27.025	-18.932
Årets resultat	-107.307	634.408
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-558.782
Udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
Overføres til overført resultat	0	93.190
Disponeret fra overført resultat	-107.307	0
Disponeret i alt	-107.307	634.408

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	31.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.709	1.187.419
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	27.025	0
Andre tilgodehavender	7.207	0
Tilgodehavender i alt	<u>245.941</u>	<u>1.218.669</u>
Likvide beholdninger	<u>7.889</u>	<u>66.079</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>253.830</u>	<u>1.284.748</u>
Aktiver i alt	<u>253.830</u>	<u>1.284.748</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	123.830	31.137
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
Egenkapital i alt		<u>248.830</u>	<u>1.256.137</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	11.110
	Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>17.501</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>28.611</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.000</u>	<u>28.611</u>
Passiver i alt		<u>253.830</u>	<u>1.284.748</u>

5 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-27.025	11.110
Årets regulering af udskudt skat	0	7.822
	-27.025	18.932
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	31.137	-62.053
Årets overførte overskud eller underskud	-107.307	93.190
Koncerntilskud	200.000	0
	123.830	31.137
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
	0	1.100.000

5. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedings Holding ApS, CVR-nr. 21067733 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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