

*DKOS Holding ApS
Kong Valdemars Vej 41
4000 Roskilde*

CVR-nr: 26 38 68 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

DKOS Holding ApS
Kong Valdemars Vej 41
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 38 68 61
Stiftet: 1. december 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Jensen
Kong Valdemars Vej 41
4000 Roskilde

Revisor

Diels+CO
Algade 33 A
4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for DKOS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den / 2019

Direktion

Bo Jensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for DKOS Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Opskrivning til indre værdi opgøres efter datterselskabernes senest indberettede/færdiggjorte årsregnskab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag.”

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-2.500	-3
<hr/>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	227.002	65
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	94.511	294
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-9.417	-65
Andre finansielle omkostninger.....	-250.000	-150
<hr/>		
RESULTAT FØR SKAT	59.596	141
Skat af årets resultat.....	58.201	0
<hr/>		
ÅRETS RESULTAT	117.797	141
<hr/> <hr/>		
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-62.096	0
Overført resultat.....	179.893	141
<hr/>		
DISPONERET I ALT	117.797	141
<hr/> <hr/>		

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	217.585	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	290.744	447
	508.329	447
Finansielle anlægsaktiver	508.329	447
ANLÆGSAKTIVER	508.329	447
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	61.730	106
	61.730	106
Tilgodehavender	61.730	106
OMSÆTNINGSAKTIVER	61.730	106
AKTIVER	570.059	553

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	126.000	126
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-62.096	0
Overført resultat.....	-901.345	-1.081
4 EGENKAPITAL.....	-837.441	-955
Anden gæld.....	1.000.000	1.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	1.000.000	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	8
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	400.000	500
Kortfristede gældsforpligtelser.....	407.500	508
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.407.500	1.508
PASSIVER	570.059	553
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Udover at fungere som holdingsselskab, har selskabet ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	125.000	125
Kostpris 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-125.000	-125
Årets resultatandele	227.002	65
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-9.417	-65
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>92.585</u>	<u>-125</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>217.585</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dansk Kortlægning & Specialmåling ApS	100 %	217.585	227.002

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	1.500.000	1.500
Kostpris 31. december 2018	1.500.000	1.500
Op- og nedskrivninger primo.....	-1.053.767	-1.197
Årets resultatandele	94.511	294
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-250.000	-150
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.209.256	-1.053
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	290.744	447

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møbelpolstreren.dk ApS	25 %	1.162.977	378.044

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-62.096	-62.096
Overført resultat.....	-1.081.238	179.893	-901.345
	-955.238	117.797	-837.441

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.