

*DKOS Holding ApS
Kong Valdemars Vej 41
4000 Roskilde*

CVR-nr: 26 38 68 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den / 2018

Direktion

Bo Jensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DKOS Holding ApS for 2017 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter 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 administrationselskab 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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-2.500	0
DRIFTSRESULTAT	-2.500	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	64.976	116
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	293.556	163
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-64.976	-7
Andre finansielle omkostninger.....	-150.180	-1.360
RESULTAT FØR SKAT	140.876	-1.089
ÅRETS RESULTAT	140.876	-1.089
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	140.876	-1.089
DISPONERET I ALT	140.876	-1.089

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	446.233	303
Finansielle anlægsaktiver	446.233	303
ANLÆGSAKTIVER	446.233	302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	106.029	109
Tilgodehavender	106.029	109
OMSÆTNINGSAKTIVER	106.029	109
AKTIVER	552.262	411

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	-1.081.238	-1.223
4 EGENKAPITAL	-955.238	-1.097
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	500.000	500
Kortfristede gældsforpligtelser	507.500	508
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.507.500	1.508
PASSIVER	552.262	411
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Udover at fungere som holdingselskab, har selskabet ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.			
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	125.000	125	
Kostpris 31. december 2017	125.000	125	
Op- og nedskrivninger primo.....	-125.000	-125	
Årets resultatandele	64.976	7	
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-64.976	-7	
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-125.000	-125	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dansk Kortlægning & Specialmåling ApS, Roskilde.	100 %	-9.417	64.976

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	1.500.000	1.500
Kostpris 31. december 2017	<u>1.500.000</u>	<u>1.500</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-1.197.323	0
Årets resultatandele	293.556	163
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-150.000	-1.360
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-1.053.767</u>	<u>-1.197</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	<u>446.233</u>	<u>303</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møbelpolstreren.dk ApS, Roskilde	25 %	1.784.933	1.174.224

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	-1.222.114	140.876	-1.081.238
	<u>-1.096.114</u>	<u>140.876</u>	<u>-955.238</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.