

*DKOS Holding ApS
Kong Valdemars Vej 41
4000 Roskilde*

CVR-nr: 26 38 68 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den / 2017

Direktion

Bo Jensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DKOS Holding ApS for 2016 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 datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- 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 administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	0	-2
DRIFTSRESULTAT	0	-2
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	115.550	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	163.159	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.841	-69
Finansielle omkostninger, der hidrører fra associerede virksomheder	-1.360.482	0
RESULTAT FØR SKAT	-1.088.614	-71
ÅRETS RESULTAT	-1.088.614	-71
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-1.088.614	-71
DISPONERET I ALT	-1.088.614	-71

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	302.677	0
Finansielle anlægsaktiver	302.677	0
ANLÆGSAKTIVER	302.677	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	108.709	0
Tilgodehavender	108.709	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	108.709	0
AKTIVER	411.386	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat.....	-1.222.114	-134
4 EGENKAPITAL.....	-1.096.114	-8
Anden gæld.....	1.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	8
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	500.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	507.500	8
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.507.500	8
PASSIVER	411.386	0
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 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 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-125.000	-125
Årets resultatandele	6.841	-42
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-6.841	42
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-125.000</u>	<u>-125</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dansk Kortlægning & Specialmåling ApS, Roskilde.	100 %	-74.393	6.841

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	1.500.000	0
Kostpris 31. december 2016	1.500.000	0
Årets resultatandele	163.159	0
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-1.360.482	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.197.323	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	302.677	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møbelpolstreren.dk ApS, Roskilde	25 %	1.210.709	652.637

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	-133.500	-1.088.614	-1.222.114
	-7.500	-1.088.614	-1.096.114

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.