

*DKOS HOLDING ApS  
Torvet 1, B, st,  
4100 Ringsted*

*CVR-nr: 26 38 68 61*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2019*

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2020

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

DKOS HOLDING ApS  
Torvet 1, B, st,  
4100 Ringsted

Telefon: 22 52 11 00  
E-mail: dks@22521100.dk

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  
Amerikakajen 1  
4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den     /     2020

### **Direktion**

Bo Jensen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for DKOS HOLDING ApS for 2019 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

**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 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-2.500</b>	<b>-3</b>
<hr/>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	70.816	227
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	96.325	95
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	-9
Andre finansielle omkostninger .....	0	-250
<hr/>		
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>164.641</b>	<b>60</b>
Skat af årets resultat .....	18.700	58
<hr/>		
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>183.341</b>	<b>118</b>
<hr/> <hr/>		
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-167.141	-62
Overført resultat .....	350.482	180
<hr/>		
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>183.341</b>	<b>118</b>
<hr/> <hr/>		



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	288.401	218
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	387.069	291
	<b>675.470</b>	<b>509</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>675.470</b>	<b>509</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	18.700	62
	<b>18.700</b>	<b>62</b>
<b>Tilgodehavender</b> .....		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>18.700</b>	<b>62</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>694.170</b>	<b>571</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	126.000	126
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-229.237	-62
Overført resultat .....	-550.863	-901
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-654.100</b>	<b>-837</b>
Anden gæld .....	500.000	1.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	7.500	8
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	440.770	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	400.000	400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>848.270</b>	<b>408</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.348.270</b>	<b>1.408</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>694.170</b>	<b>571</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Udover at fungere som holdingselskab, har selskabet ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	125.000	125
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	125.000	125
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	92.585	-125
Årets resultatandele .....	70.816	227
Periodens opskrivning til indre værdi .....	0	-9
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	163.401	93
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>288.401</b>	<b>218</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
UpNordic ApS	100 %	288.401	70.816

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	1.500.000	1.500
Kostpris 31. december 2019	1.500.000	1.500
Op- og nedskrivninger primo .....	-1.209.256	-1.054
Årets resultatandele .....	96.325	95
Periodens opskrivning til indre værdi .....	0	-250
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.112.931	-1.209
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>387.069</b>	<b>291</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møbelpolstreren.dk ApS	25 %	1.548.278	385.301

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-62.096	-167.141	-229.237
Overført resultat .....	-901.345	350.482	-550.863
	<b>-837.441</b>	<b>183.341</b>	<b>-654.100</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.