

# DKC 2005 Holding ApS

Parallelvej 2, 9210 Aalborg SØ  
CVR-nr. 29 32 18 17

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.01.17

Dennis Krog Rosendal  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

DKC 2005 Holding ApS  
Parallelvej 2  
9210 Aalborg SØ  
Telefon: 98 32 24 15  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 29 32 18 17

---

**Direktion**

---

Dennis Krog Rosendal

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for DKC 2005 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. december 2016

**Direktionen**

Dennis Krog Rosendal

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i DKC 2005 Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DKC 2005 Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. december 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>377.037</b>	<b>-36.250</b>
2	-382.329	0
	<b>-5.292</b>	<b>-36.250</b>
	-11.861	0
	<b>-17.153</b>	<b>-36.250</b>
	310.288	-152.930
3	306.932	470.258
4	-148.895	-18.520
	<b>468.325</b>	<b>298.808</b>
	<b>451.172</b>	<b>262.558</b>
	-31.615	-98.747
	<b>419.557</b>	<b>163.811</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	103.400	300.000
	316.157	-136.189
	<b>419.557</b>	<b>163.811</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	3.762.069	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.762.069</b>	<b>0</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	305.780	503.414
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.740.459	3.354.167
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.046.239</b>	<b>3.857.581</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.808.308</b>	<b>3.857.581</b>
	Andre tilgodehavender	1.224	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.224</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>175.897</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.224</b>	<b>175.897</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.809.532</b>	<b>4.033.478</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.462.302	3.146.145
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	300.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.690.702</b>	<b>3.571.145</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.614.290	0
	Deposita	145.468	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.234	368.842
	Selskabsskat	102.101	87.033
	Anden gæld	132.737	6.458
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.118.830</b>	<b>462.333</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.118.830</b>	<b>462.333</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.809.532</b>	<b>4.033.478</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til lokaler og administration.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	50

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anpartar og aktier, at besidde værdipapirer, at virke som holdingsselskab og anden i forbindelse hermed stående virksomhed, herunder også investering i fast ejendom.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	350.000	0
Pensioner	7.500	0
Andre omkostninger til social sikring	1.325	0
Personaleomkostninger i øvrigt	23.504	0
I alt	382.329	0

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.294	36.026
Øvrige finansielle indtægter	291.638	434.232
I alt	306.932	470.258

## 4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	7.578	7.710
Øvrige finansielle omkostninger	141.317	10.810
I alt	148.895	18.520

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	1.625.000	1.625.000
Kostpris pr. 30.09.16	1.625.000	1.625.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	-1.881.875	-1.728.945
Årets resultat	-450.001	-152.930
Opskrivninger pr. 30.09.16	-2.331.876	-1.881.875
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.012.656	760.289
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.012.656	760.289
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	305.780	503.414

### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DK Biler Aalborg ApS, Aalborg	100%	305.780	-197.634
DKC 2013 ApS, Aalborg	100%	-7.612.368	224.620



## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	3.282.334	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-136.189	300.000
Saldo pr. 30.09.15	125.000	3.146.145	300.000

### *Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	125.000	3.146.145	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	316.157	103.400
Saldo pr. 30.09.16	125.000	3.462.302	103.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabers mellemværende med kreditinstitutter t.DKK 0 er der stillet sikkerhed i værdipapirdepot, t.DKK 1.740.