

# **DKadministration ApS**

Åløkke Allé 5  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/08/2018**

---

**Dion Brockdorff**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DKadministration ApS  
Åløkke Allé 5  
5000 Odense C

Telefonnummer: 66110102

CVR-nr: 29849234

Regnskabsår: 01/01/2017 - 30/06/2018

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dag dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Dkadministration Aps.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 23/08/2018

## Direktion

Kevin Peter Conboy  
Adm. direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for fortsat fravalg af revision er til stede.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er administration af fast ejendom.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Dkadministration ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet tæller for perioden 2017/18 18 måneder mod 12 måneder for 2016 som følge af omlægning af regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år bortset fra ovenstående 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 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 indregning og måling tages hensyn til forudsiglige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges. Og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

---

Bruttofortjenste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

Gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i regnskabsåret, 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 selskabsskatterne og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill indregnes til samlede anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for immaterielle anlægsaktiver er samlede anskaffelsessummer. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivets forventede brugstider:

Goodwill Brugstid 5 år Restværdi 0 %

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til samlede anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver er samlede anskaffelsessummer. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivets forventede brugstider:

Driftmidler Brugstid 3 år Restværdi 0 %

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Kapitalandele i tilknyttede 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelesemetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **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 indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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 af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.619.791</b>	<b>1.571.323</b>
Personaleomkostninger .....		-2.609.146	-1.682.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-35.280
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>10.645</b>	<b>-146.500</b>
Andre finansielle indtægter .....		120.009	287
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.197	-61
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>127.457</b>	<b>-146.274</b>
Skat af årets resultat .....	1	155.819	-14.763
<b>Årets resultat</b> .....		<b>283.276</b>	<b>-161.037</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		125.331	0
Overført resultat .....		157.945	-161.037
<b>I alt</b> .....		<b>283.276</b>	<b>-161.037</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		33.878	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>33.878</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>33.878</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		551.647	8.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.231.490	0
Udskudte skatteaktiver .....		250.890	95.071
Andre tilgodehavender .....		927.897	19.697
Periodeafgrænsningsposter .....		0	1.795
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.961.924</b>	<b>30.292</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		967.205	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>967.205</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		79.671	549.737
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.008.800</b>	<b>580.029</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.042.678</b>	<b>675.100</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	-125.331
Overført resultat .....		341.746	183.801
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>466.746</b>	<b>183.470</b>
Gæld til banker .....		5.006	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		741.885	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.829.041	491.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.575.932</b>	<b>491.630</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.575.932</b>	<b>491.630</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.042.678</b>	<b>675.100</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	155.819	-14.673
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>155.819</u>	<u>-14.673</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	33.878
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.878</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.878</b>