

# **DK ADMINISTRATION ApS**

Vestergade 13, 1  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**21/04/2016**

**Henning Steen Harder**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DK ADMINISTRATION ApS  
Vestergade 13, 1  
5000 Odense C

Telefonnummer: 66110102

CVR-nr: 29849234

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Totalbanken A/S  
Lille Gråbrødrestrede 1  
5000 Odense C  
Danmark

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dag dato aflagt årsrapporten for 2015 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, den 21/04/2016

## Direktion

Rene Groth  
Direktør

Henning Steen Harder  
Direktør

# 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Dkadministration ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper 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 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 sammen-draget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 %

### 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 overtagelsesmetoden.

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 gældsmetode 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 23,5%.

### **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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.805.389</b>	<b>1.157.879</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.711.721	-1.359.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-42.336	-42.336
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>51.332</b>	<b>-244.049</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-62.856	-240.484
Andre finansielle indtægter .....		622	1.900
Øvrige finansielle omkostninger .....		-74	-90
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-10.976</b>	<b>-482.723</b>
Skat af årets resultat .....		39.916	60.962
<b>Årets resultat</b> .....		<b>28.940</b>	<b>-421.761</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-62.856	-240.484
Overført resultat .....		91.796	-181.277
<b>I alt</b> .....		<b>28.940</b>	<b>-421.761</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		35.280	77.616
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.280</b>	<b>77.616</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	62.525
Udskudte skatteaktiver .....		109.834	69.918
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>109.834</b>	<b>132.443</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.114</b>	<b>210.059</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		34.493	10.239
Andre tilgodehavender .....		13.053	9.065
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>47.546</b>	<b>19.304</b>
Likvide beholdninger .....		645.135	592.875
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>692.681</b>	<b>612.179</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>837.795</b>	<b>822.238</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		-125.331	-62.475
Overført resultat .....		344.838	253.042
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>344.507</b>	<b>315.567</b>
Gæld til banker .....		374	218
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	35.347
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		492.914	471.106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>493.288</b>	<b>506.671</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>493.288</b>	<b>506.671</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>837.795</b>	<b>822.238</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-62.475	253.042	315.567
Årets resultat .....		-62.856	91.796	28.940
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-125.331	344.838	344.507

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.555.078	1.228.060
Pensionsbidrag	99.570	94.823
Andre omkostninger til social sikring	57.073	36.709
	<u>1.711.721</u>	<u>1.359.592</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	xxx.xxx	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	xxx.xxx	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	xxx.xxx	xxxxx
	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxxxx</u>
Goodwill	42.336	42.336
I alt	<u>42.336</u>	<u>42.336</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser mv.

Diskonterede vekslers:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.