

# **DKA Administration ApS**

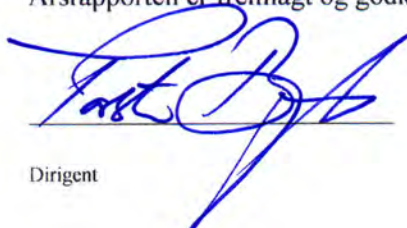
Slotsmarken 12, 1. th., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 30 91 60 18

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *31.5.2016*



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DKA Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26. maj 2016

**Direktion**

Lasse Lindblad

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i DKA Administration ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for DKA Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til til note 1, som omtaler at selskabet har mistet sit indtægtsgrundlag og at selskabskapitalen er tabt, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

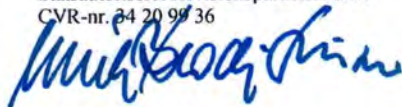
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. maj 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 24 20 99 36



Ulrik Bloch-Sørensen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

DKA Administration ApS  
Slotsmarken 12, 1. th.  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 30 91 60 18  
Stiftet: 16. oktober 2007  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lasse Lindblad

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor administration af selskaber.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke registreret usædvanlige forhold i denne årsrapport.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke registreret usikkerhed ved indregning eller måling i denne årsrapport.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat blev et underskud på 65 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt en retssag i 1. instans. Dommen er efter selskabets advokats opfattelse fejlagtig, og selskabet har derfor anket dommen til en højere retsinstans. Ultimo 2015 er den tabte retssag indregnet under hensættelser, idet afgørelsen og dermed udfaldet af ankesagen endnu ikke er kendt.

Selskabets ledelse har besluttet, at opgøre selskabets aktiver efter realisationsprincippet, idet der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. For det første har selskabet ikke længere et indtægtsgrundlag, da datterselskabet har frasolgt sine aktiviteter, og for det andet er selskabets anpartskapital tabt, og endelig er der en usikkerhed om udfaldet og varigheden af ankesagen.

I den forbindelse finder selskabets ledelse anledning til at understrege, at selskabet ikke på noget tidspunkt har betalt udbytte, erlagt administrationshonorar eller på anden måde ydet vederlag til ledelse eller kapitalejere.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DKA Administration ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter. Selskabet er pt. inaktivt.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes nettoreguleringen til dagsværdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres med udgangspunkt i anerkendte beregningsmodeller.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved erhvervelse af virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er besluttet senest på overtagelsestidspunktet i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Administrationsomkostninger	-65.199	-14
2 Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-9.050</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-65.198</b>	<b>-9.063</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-24.485
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	752	0
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-4.543</u>	<u>-760</u>
Finansiering netto	<u>-3.791</u>	<u>-25.245</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-68.989</b>	<b>-34.308</b>
4 Skat af årets resultat	<u>3.993</u>	<u>98</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-64.996</b>	<b>-34.210</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-64.996</u>	<u>-34.210</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-64.996</b>	<b>-34.210</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.993	1
Tilgodehavender i alt	3.993	1
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.993</b>	<b>1</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.993</b>	<b>1</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	125.000	125
7 Overført resultat	-29.238.193	-29.173
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-29.113.193</b>	<b>-29.048</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	9.050.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.050.000</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	860	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.990.352	19.556
Anden gæld	75.974	9.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.067.186	29.049
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.067.186</b>	<b>29.049</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.993</b>	<b>1</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt en retssag i 1. instans. Dommen er efter selskabets advokats opfattelse fejlagtig, og selskabet har derfor anket dommen til en højere retsinstans.

Selskabets ledelse har besluttet, at opgøre selskabets aktiver efter realisationsprincippet, idet der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. For det første har selskabet ikke længere et indtægtsgrundlag, da datterselskabet har frasolgt sine aktiviteter, og for det andet er selskabets anpartskapital tabt, og endelig er der en usikkerhed om udfaldet og varigheden af ankesagen.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre driftsomkostninger</b>		
Tabt retssag	0	9.050
	<b>0</b>	<b>9.050</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	738
Andre renteomkostninger	4.543	22
	<b>4.543</b>	<b>760</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	-3.993	-98
	<b>-3.993</b>	<b>-98</b>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	0	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	0	24.485
Årets resultatandel	0	-24.485
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-29.173.197	5.037
Årets overførte overskud eller underskud	-64.996	-34.210
	<b>-29.238.193</b>	<b>-29.173</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen registrerede pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

**9. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv i størrelsesordenen 2.224 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet for 2015.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med et dansk selskab som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 222 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.