

DMC DK ApS

Middelfartgade 15, 1

2100 København Ø

CVR-nr. 32 34 54 41

Årsrapport for 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. juli 2020

Jens Erhard Elers-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for DMC DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juli 2020

Direktion

Jens Erhard Elers-Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DMC DK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DMC DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets datterselskab DMC Denmark A/S i regnskabsåret 2020 har oplevet en omsætningsnedgang som følge af Corona-pandemien og de restriktioner, der i Danmark og internationalt er indført. Restriktionerne har netop ramt den industri, som datterselskabet er beskæftiget inden for.

Datterselskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditeten til rådighed, for at afvikle driften. Datterselskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 3. juli 2020

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

DMC DK ApS
Middelfartgade 15, 1
2100 København Ø

CVR-nr.: 32 34 54 41

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 12. december 2013

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jens Erhard Elers-Nielsen, direktør

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anpartar i selskabets datterselskaber, drive service-, rejsebureau- og agentvirksomhed over for organisationer med tilknytning til turistbranchen, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 2.790.551, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.761.005.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets driftsselskab DMC Denmark A/S har præsteret et stort og meget tilfredsstillende resultat for 2019. Driftsselskabet havde ved indgangen til 2020 en ordrebeholdning, der ville producere et resultat for året, der med største sandsynlighed ville overgå 2019.

Så kom COVID-19 med deraf følgende voldsomme restriktioner for lige præcist den menneskelige udfoldelse og de kommercielle aktiviteter, der er Driftsselskabets virkefelt. Det var ikke et lokalt indgreb, men en pandemi, som medførte restriktioner internationalt. Driftsselskabet har realiseret et nærmest altomfattende bortfald af ordrer og reservationer.

Driftsselskabet har reageret resolut med reduktion af personale og løbende omkostninger, herunder i sammenhæng med langvarige forpligtelser som f.eks. lejekontrakt. Driftsselskabet har ansøgt om og modtaget statslig støtte.

Det er med coronakrisens internationale dimensioner og natur ikke muligt eller meningsfuldt at forudsige, hvordan Driftsselskabets markedsposition, indtjeningsevne og finansielle stilling vil være på sigt – og dermed hvorledes selskabets indtjeningsevne vil udvikle sig. I et langvarigt scenarie vil det i realiteten indebære et bortfald af den type af aktivitet, som er Driftsselskabets eksistensgrundlag. Men i den aktuelle situation anser koncernledelsen det for sandsynligt, at Driftsselskabet efter omkostningsreduktioner vil kunne komme igennem krisen for at genoptage sin aktivitet med en væsentlig – og muligvis forstærket – markedsandel.

Der er ikke fra andre koncernselskaber stillet garantier for selskabets finansielle ressourcer til rådighed i ubegrænset omfang, men koncernledelsen vil vurdere situationen løbende og konkret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DMC DK ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for DMC DK ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.850	-10.350
Bruttoresultat		-10.850	-10.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.799.038	350.727
Finansielle omkostninger		-31	-37
Resultat før skat		2.788.157	340.340
Skat af årets resultat		2.394	8.607
Årets resultat		2.790.551	348.947
Foreslået udbytte		0	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.799.038	-49.273
Overført resultat		-8.487	-1.780
		2.790.551	348.947

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>6.828.659</u>	<u>4.429.621</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.828.659</u>	<u>4.429.621</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.828.659</u>	<u>4.429.621</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>2.394</u>	<u>2.285</u>
Tilgodehavender		<u>2.394</u>	<u>2.285</u>
Likvide beholdninger		<u>232</u>	<u>113</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.626</u>	<u>2.398</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.831.285</u></u>	<u><u>4.432.019</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.104.659	305.621
Overført resultat		3.576.346	3.584.833
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital	3	<u>6.761.005</u>	<u>4.370.454</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.780	52.065
Anden gæld		9.500	9.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.280</u>	<u>61.565</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>70.280</u>	<u>61.565</u>
Passiver i alt		<u>6.831.285</u>	<u>4.432.019</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets driftsselskab DMC Denmark A/S har præsteret et stort og meget tilfredsstillende resultat for 2019. Driftsselskabet havde ved indgangen til 2020 en ordrebeholdning, der ville producere et resultat for året, der med største sandsynlighed ville overgå 2019.

Så kom COVID-19 med deraf følgende voldsomme restriktioner for lige præcis den menneskelige udfoldelse og de kommercielle aktiviteter, der er Driftsselskabets virkefelt. Det var ikke et lokalt indgreb, men en pandemi, som medførte restriktioner internationalt. Driftsselskabet har realiseret et nærmest altomfattende bortfald af ordrer og reservationer.

Driftsselskabet har reageret resolut med reduktion af personale og løbende omkostninger, herunder i sammenhæng med langvarige forpligtelser som f.eks. lejekontrakt. Driftsselskabet har ansøgt om og modtaget statslig støtte.

Det er med coronakrisens internationale dimensioner og natur ikke muligt eller meningsfuldt at forudsige, hvordan Driftsselskabets markedsposition, indtjeningssevne og finansielle stilling vil være på sigt – og dermed hvorledes selskabets indtjeningssevne vil udvikle sig. I et langvarigt scenarie vil det i realiteten indebære et bortfald af den type af aktivitet, som er Driftsselskabets eksistensgrundlag. Men i den aktuelle situation anser koncernledelsen det for sandsynligt, at Driftsselskabet efter omkostningsreduktioner vil kunne komme igennem krisen for at genoptage sin aktivitet med en væsentlig – og muligvis forstærket – markedsandel.

Der er ikke fra andre koncernselskaber stillet garantier for selskabets finansielle ressourcer til rådighed i ubegrænset omfang, men koncernledelsen vil vurdere situationen løbende og konkret.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>3.724.000</u>	<u>3.724.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>3.724.000</u>	<u>3.724.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	705.621	2.554.894
Årets resultat	2.799.038	628.733
Udbytte modtaget	-400.000	-2.200.000
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>-278.006</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>3.104.659</u>	<u>705.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>6.828.659</u></u>	<u><u>4.429.621</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
DMC Denmark A/S	København	100%

Noter

3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	305.621	3.584.833	400.000	4.370.454
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	2.799.038	-8.487	0	2.790.551
Egenkapital 31. december 2019	80.000	3.104.659	3.576.346	0	6.761.005

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Soel Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.