

DK Group Holding ApS

Herredsvej 1, Ugelbølle, 8410 Rønde
CVR-nr. 32 83 21 21

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.09.17

Jørgen Lorentzen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

DK Group Holding ApS
Herredsvej 1, Ugelbølle
8410 Rønde
Hjemsted: Rønde
CVR-nr.: 32 83 21 21
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
7. regnskabsår

Direktion

Jørgen Lorentzen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Advokat

Advokatfirmaet Isaksen og Nomanni I/S

Dattervirksomheder

Gestelevvej 16 ApS, Rønde
Hole-In-1 ApS, Rønde

Associeret virksomhed

Players Park ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 for DK Group Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Rønne, den 11. september 2017

Direktionen

Jørgen Lorentzen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i DK Group Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Group Holding ApS for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
Reg. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anpartar i datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Den nuværende markedssituation og finansielle krise medfører en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Aktiviteterne i de tilknyttede og associerede virksomheder omfatter primært ejendomsinvesteringer og igangværende byggerier med svigtende resultater, som følge af den generelle markedssituation med væsentlige prisfald på byggerier. Hertil kommer de løbende udfordringer med at fremskaffe den fornødne likviditet til færdiggørelse af projekter. Ledelsen arbejder til stadighed med at fremskaffe den fornødne likviditet og har i den forbindelse en løbende dialog med selskabets bankforbindelse. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet er afhængig af et ændret ejendomsmarked for at kunne reetablere kapitalen. Der arbejdes løbende på forskellige løsninger, og der kommunikeres med banken om fortsat finansiering. Der er ingen indikationer af, hvor markedet bevæger sig henad, og det er derfor ikke muligt at vurdere, hvornår kapitalen kan reetableres.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.16 - 30.06.17 udviser et resultat på DKK -11.665 mod DKK -12.290 for tiden 01.07.15 - 30.06.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.697.950.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen forventer fortsat imødekommenhed fra kreditinstitutter og ledelsen vurderer, at der derved er tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift. Kreditinstituttet har stillet rentetilskrivningen i bero.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilvejebringe ny likviditet, og at ejendomsmarkedet retter sig.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab	-11.625	-12.250
Finansielle omkostninger	-40	-40
Årets resultat	-11.665	-12.290

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-11.665	-12.290
I alt	-11.665	-12.290

AKTIVER		30.06.17	30.06.16
Note		DKK	DKK
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3	3
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3	3
	Omsætningsaktiver i alt	3	3
	Aktiver i alt	3	3

PASSIVER		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.777.950	-1.766.285
	Egenkapital i alt	-1.697.950	-1.686.285
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.648.492	1.636.827
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.461	38.461
	Anden gæld	11.000	11.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.697.953	1.686.288
	Gældsforpligtelser i alt	1.697.953	1.686.288
	Passiver i alt	3	3

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17			
Saldo pr. 01.07.16	80.000	-1.766.285	-1.686.285
Forslag til resultatdisponering	0	-11.665	-11.665
Saldo pr. 30.06.17	80.000	-1.777.950	-1.697.950

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilvejebringe ny likviditet, og at ejendomsmarkedet retter sig. Rentetilskrivning på bankfinansiering er indtil videre sat i bero.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Den nuværende markedssituation og finansielle krise medfører en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Aktiviteterne i de tilknyttede og associerede virksomheder omfatter primært ejendomsinvesteringer og igangværende byggerier med svigtende resultater, som følge af den generelle markedssituation med væsentlige prisfald på byggerier. Hertil kommer de løbende udfordringer med at fremskaffe den fornødne likviditet til færdiggørelse af projekter. Ledelsen arbejder til stadighed med at fremskaffe den fornødne likviditet og har i den forbindelse en løbende dialog med selskabets bankforbindelse. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet er afhængig af et ændret ejendomsmarked for at kunne reetablere kapitalen. Der arbejdes løbende på forskellige løsninger, og der kommunikeres md banken om fortsat finansiering. Der er ingen identifikationer af, hvor markedet bevæger sig henad, og det er derfor umuligt at vurdere, hvornår kapitalen kan reetableres.

3. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 53.150. Heraf t.DKK 19.343 vedrørende opløste selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet pant i kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

5. Anvendt regnskabspraksis

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 undladt 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden 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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Aktuelle og udskudte skatter

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.