

FSR danske revisorer
Mer Revision A/S
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

DK Holding, Frederikssund ApS

Muldager 73

3600 Frederikssund

CVR-nr. 33 08 34 40

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Dan Svedstrup Kristoffersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DK Holding, Frederikssund 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 13. maj 2016

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DK Holding, Frederikssund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Holding, Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. maj 2016

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DK Holding, Frederikssund ApS
Muldager 73
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 08 34 40
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 28. august 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Holding, Frederikssund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændret regnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-5.001	-5.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-5.001	-5.000
Resultat før finansielle poster		-5.001	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	202.236	-100.938
Finansielle indtægter	2	65.629	122.303
Finansielle omkostninger	3	-1.074	-483
Resultat før skat		261.790	15.882
Skat af årets resultat	4	-13.842	-29.249
Årets resultat		247.948	-13.367
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-24.039
Overført overskud		146.748	-89.128
		247.948	-13.367

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>612.607</u>	<u>660.371</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>612.607</u>	<u>660.371</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>612.607</u>	<u>660.371</u>
Andre tilgodehavender		0	51.868
Selskabsskat		<u>66.907</u>	<u>23.742</u>
Tilgodehavender		<u>66.907</u>	<u>75.610</u>
Værdipapirer		<u>1.089.486</u>	<u>1.026.696</u>
Værdipapirer		<u>1.089.486</u>	<u>1.026.696</u>
Likvide beholdninger		<u>29.589</u>	<u>11.032</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.185.982</u>	<u>1.113.338</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.798.589</u></u>	<u><u>1.773.709</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.536.465	1.389.718
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	6	<u>1.762.665</u>	<u>1.614.518</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.924	154.192
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>4.999</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.924</u>	<u>159.191</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.924</u>	<u>159.191</u>
Passiver i alt		<u>1.798.589</u>	<u>1.773.709</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	202.236	-100.938
	<u>202.236</u>	<u>-100.938</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	46.230	21.159
Kursreguleringer	18.732	100.944
Rentegodtgørelse for acontoskat	667	200
	<u>65.629</u>	<u>122.303</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	960	0
Andre finansielle omkostninger	114	483
	<u>1.074</u>	<u>483</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.842	29.249
	<u>13.842</u>	<u>29.249</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.105.566</u>	<u>1.105.566</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.105.566</u>	<u>1.105.566</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-445.195	-344.257
Årets resultat	202.236	-100.938
Udbytte til moderselskabet	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-492.959</u>	<u>-445.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>612.607</u>	<u>660.371</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
DK KøleTeknik ApS	Frederikssund	100%	612.606	202.236

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.389.717	99.800	1.614.517
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	146.748	101.200	247.948
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.536.465</u>	<u>101.200</u>	<u>1.762.665</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.