

DK Assistance ApS

Navervej 16 C, 7000 Fredericia

CVR-nr. 34 35 13 09

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/05 2018

Erik Steen Sophus Falck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DK Assistance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. maj 2018

Direktion

Uffe Dalsgaard

Bestyrelse

Kim Holten Larsen
formand

Uffe Dalsgaard

Erik Steen Sophus Falck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DK Assistance ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DK Assistance ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen har omtalt kapitaltab og selskabets evne til at fortsætte driften. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering end ledelsen over selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

København, den 30. maj 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet DK Assistance ApS
Navervej 16 C
7000 Fredericia
CVR-nr.: 34 35 13 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Fredericia

Bestyrelse Kim Holten Larsen, formand
Uffe Dalsgaard
Erik Steen Sophus Falck

Direktion Uffe Dalsgaard

Revision Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af vejhjælpsabonnementer og serviceydelse samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 4.556.716, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.020.301.

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2017. Selskabet har overskud på den ordinære drift, og årets underskud skyldes nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender i tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret gennem den ordinære drift i 2018, der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.637.015	3.199.045
Personaleomkostninger	2	-2.877.402	-2.289.256
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-204.232	-234.182
Resultat før finansielle poster		555.381	675.607
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.035.125	-25.000
Finansielle indtægter	3	166.197	64.231
Finansielle omkostninger	4	-2.119.193	-104.586
Resultat før skat		-4.432.740	610.252
Skat af årets resultat	5	-123.976	-150.949
Årets resultat		-4.556.716	459.303
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.435.595	0
Overført resultat		-5.992.311	459.303
		-4.556.716	459.303

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		234.833	373.250
Immaterielle anlægsaktiver	6	234.833	373.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.926	127.119
Materielle anlægsaktiver	7	83.926	127.119
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	3.035.125
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9	1.539.209	0
Deposita	9	90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		1.629.209	3.125.125
Anlægsaktiver i alt		1.947.968	3.625.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		541.250	726.526
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	1.859.192
Andre tilgodehavender		505.904	0
Udskudt skatteaktiv		32.617	19.027
Periodeafgrænsningsposter		20.770	11.046
Tilgodehavender		1.150.541	2.615.791
Likvide beholdninger		122	742
Omsætningsaktiver i alt		1.150.663	2.616.533
Aktiver i alt		3.098.631	6.242.027

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		91.431	91.429
Overført resultat		-2.111.732	2.380.580
Egenkapital	10	-2.020.301	2.472.009
Banker		2.832.587	1.331.387
Modtagne forudbetalinger fra kunder		873.862	1.224.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser		746.684	516.478
Selskabsskat		137.566	77.814
Anden gæld		528.233	619.911
Kortfristede gældsforpligtelser		5.118.932	3.770.018
Gældsforpligtelser i alt		5.118.932	3.770.018
Passiver i alt		3.098.631	6.242.027
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	91.430	0	2.380.580	0	2.472.010
Kontant kapitalforhøjelse	1	1.499.999	0	0	1.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.435.595	-1.435.595
Årets resultat	0	0	-5.992.311	1.435.595	-4.556.716
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.499.999	1.499.999	0	0
Egenkapital 31. december	91.431	0	-2.111.732	0	-2.020.301

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets egenkapital igennem positive resultater. Såfremt selskabets drift mod forventning ikke gør selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, har selskabets ejer til hensigt at ville understøtte driften i selskabet. Selskabets ejer har indfriet hele bankgælden i DK Assistance ApS i 2018. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.553.294	2.058.879
Pensioner	281.442	191.022
Andre omkostninger til social sikring	37.033	33.176
Andre personaleomkostninger	5.633	6.179
	<u>2.877.402</u>	<u>2.289.256</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	79.584	0
Andre finansielle indtægter	86.613	64.212
Valutakursgevinster	0	19
	<u>166.197</u>	<u>64.231</u>

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.958.577	10.422
Andre finansielle omkostninger	160.466	93.854
Kursreguleringer omkostninger	150	21
Valutakurstab	0	289
	2.119.193	104.586
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	137.566	77.814
Årets udskudte skat	-13.590	73.135
	123.976	150.949
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar		802.500
Kostpris 31. december		802.500
Af- og nedskrivninger 1. januar		429.250
Årets afskrivninger		138.417
Af- og nedskrivninger 31. december		567.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december		234.833

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. januar	328.290
Tilgang i årets løb	22.622
Kostpris 31. december	<u>350.912</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	201.171
Årets afskrivninger	65.815
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>266.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>83.926</u></u>

	2017	2016
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.035.125	3.135.125
Afgang i årets løb	0	-100.000
Kostpris 31. december	<u>3.035.125</u>	<u>3.035.125</u>
Årets nedskrivninger	<u>-3.035.125</u>	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.035.125</u>	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.035.125</u></u>

Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder	Deposita
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	0	90.000
Tilgang i årets løb	3.497.786	0
Kostpris 31. december	3.497.786	90.000
Nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets nedskrivninger	1.958.577	0
Nedskrivninger 31. december	1.958.577	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.539.209	90.000

10 Egenkapital

Virksomheden ejer 13.715 af sine egne anparter, svarende til 15 % pr. 31. december 2017. Selskabet har solgt 18.285 egne anparter i 2017 svarende til 20 % af anpartskapitalen til kr. 1.

11 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 114, for den uopsigelige periode.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, er der givet virksomhedspant på t.kr. 3.000 i simple fordringer vedr. salg af varer og tjensteydelser, driftsmidler og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 860.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Assistance ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Abonnementer indtægtsføres over abonnementsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages linære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.