

DKMT ApS

CVR-nr. 35 40 37 95

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/06 2016

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DKMT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. maj 2016

Direktion

Karsten Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

DKMT ApS
Søren Nymarks Vej 15, 1. sal
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 35 40 37 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Karsten Jensen, direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive underholdnings- og restaurationsvirksomhed samt efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 561.711, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 419.110.

Selskabskapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -440.755.

Det er usikkert hvor vidt selskabets drift kan fortsættes, idet der søges en afvikling af selskabets aktiver med henblik på dækning af selskabets kreditorer. Det er endnu usikkert hvor vidt selskabets kreditorer kan indfries efter afhændelse af aktiverne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DKMT 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.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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 flyde 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter , der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 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 at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		74.421	628.639
Personaleomkostninger	2	<u>-400.832</u>	<u>-473.063</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-326.411	155.576
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-249.669</u>	<u>-67.146</u>
Resultat før finansielle poster		-576.080	88.430
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.019</u>	<u>-5.441</u>
Resultat før skat		-582.099	82.989
Skat af årets resultat	4	<u>20.388</u>	<u>-20.388</u>
Årets resultat		<u>-561.711</u>	<u>62.601</u>
Overført overskud		<u>-561.711</u>	<u>62.601</u>
		<u>-561.711</u>	<u>62.601</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	123.200
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>123.200</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	82.674
Indretning af lejede lokaler		0	64.632
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>147.306</u>
Deposita		126.577	108.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>126.577</u>	<u>108.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>126.577</u>	<u>378.506</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.680
Periodeafgrænsningsposter		8.788	25.850
Tilgodehavender		<u>8.788</u>	<u>27.530</u>
Likvide beholdninger		<u>-21.307</u>	<u>133.569</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>-12.519</u>	<u>161.099</u>
Aktiver i alt		<u><u>114.058</u></u>	<u><u>539.605</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-499.110	62.601
Egenkapital	6	-419.110	142.601
Hensættelse til udskudt skat		0	20.388
Hensatte forpligtelser i alt		0	20.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.146	63.061
Gæld til associerede virksomheder		394.781	209.458
Anden gæld		36.241	104.097
Kortfristede gældsforpligtelser		533.168	376.616
Gældsforpligtelser i alt		533.168	376.616
Passiver i alt		114.058	539.605
Usikkerhed om fortsat drift (going concern) Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har søgt aktiviteterne afhændet uden held, og der søges pt. en afklaring på refundering af deposita fra udlejer, med henblik på at disse værdier kan anvendes til afvikling af selskabets kreditorer.

Det er ved regnskabsaflæggelsen endnu ikke klarhed herfor.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	360.361	412.899
Andre omkostninger til social sikring	8.343	5.773
Andre personaleomkostninger	<u>32.128</u>	<u>54.391</u>
	<u>400.832</u>	<u>473.063</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.019</u>	<u>5.441</u>
	<u>6.019</u>	<u>5.441</u>

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-20.388</u>	<u>20.388</u>
	<u>-20.388</u>	<u>20.388</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	109.601	74.051
Tilgang i årets løb	19.163	0
Afgang i årets løb	<u>-90.044</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>38.720</u>	<u>74.051</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	26.927	9.419
Årets nedskrivninger	31.464	49.822
Årets afskrivninger	3.911	14.810
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-23.582</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>38.720</u>	<u>74.051</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	0	62.601	62.601
Årets resultat	0	-561.711	-561.711
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	80.000	0	80.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-499.110</u>	<u>-419.110</u>