

DSJ ApS

Østergade 6, 4., 1100 København K

CVR.nr. 35 83 10 53

Årsrapport for 2017

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. april 2018

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

PÅTEGNINGER

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for DSJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 26. april 2018

Direktion:



Peter Helmersen
Adm. direktør

Bestyrelse:



Klaus Helmersen
Formand



Peter Helmersen

X

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DSJ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DSJ ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. april 2018

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR No. 30 70 02 28


Bo Leinum

statsaut. revisor

MNE nr.: mne 10087

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

DSJ ApS

c/o Helmersen Holding A/S
Østergade 6, 4. sal
1100 København K

Hjemsted København
CVR. nr. 35 83 10 53

Bestyrelse

Klaus Helmersen (formand)
Peter Helmersen

Direktion

Peter Helmersen

Revisor

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde C-kapitalandele (præferenceaktier) i KREH Holding A/S samt aktier i datterselskabet JSD ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på 652 t.kr. der kan henføres til resultatet i datterselskabet.

Selskabets egenkapital udgør med udgangen af 2017 t.kr. 7.631.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets værdi af indregnet kapitalandele i datterselskab t.kr. 3.745 er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for selskabets finansielle stilling eller af væsentlig betydning for vurdering af regnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DSJ ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 aflægges der ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indregning af negativ goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultatandel af kapitalandel i dattervirksomhed

Resultat i dattervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med dattervirksomhederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelse for indregning af en indtægt er tilstede.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel nedskrives i eventuelle tilgodehavender. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under posten andre hensatte forpligtelser i det omfang moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af kapitalandelen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat vedrørende de sambeskattede virksomheder fordeles mellem virksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). DSJ ApS er administrationselskab for sambeskatningen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og anden gæld måles til nettorealiseringsværdi.



ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

RESULTATOPGØRELSE

tkr.

	Note	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Andre driftsindtægter		0	4.839
Andre eksterne omkostninger	2	-11	-26
Resultat af ordinær drift		-11	4.813
Resultatandel i dattervirksomhed		-641	-538
Udbytte fra associeret virksomhed		0	750
Fortjeneste ved salg af aktier i associeret virksomhed		0	0
Finansielle indtægter	3	0	1
Finansielle omkostninger	4	0	0
Resultat før skat		-652	5.026
Skat af årets resultat	5	0	0
ÅRETS RESULTAT		-652	5.026
Forslag til resultatdisponering			
Fremført resultat		-652	4.276
Udbetalt ekstraordinært udbytte		0	750
		<u>-652</u>	<u>5.026</u>



ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

BALANCE

tkr.	Note	<u>2</u>	<u>2</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
	6		
Kapitalandele i dattervirksomhed		3.744	4.385
Kapitalandele i associeret virksomhed		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
		<u>7.744</u>	<u>8.385</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.744</u>	<u>8.385</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg af aktier		0	0
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.744</u></u>	<u><u>8.386</u></u>

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

BALANCE

tkr.	Note	2.017	2.016
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Anpartskapital		4.000	4.000
Overført resultat		3.631	4.283
Egenkapital i alt		<u>7.631</u>	<u>8.283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		56	56
Anden gæld		33	32
Selskabsskat		0	0
		<u>113</u>	<u>103</u>
Gæld i alt		<u>113</u>	<u>103</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.744</u>	<u>8.386</u>
Eventualposter og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

NOTER - tkr.

Note

1 Selskabets værdi af indregnet kapitalandel i dattervirksomhed er behæftet med usikkerhed.

2 Andre eksterne omkostninger

Der har i lighed med sidste år ikke været ansatte i selskabet i regnskabsåret.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

	<u>2017</u>
Kostpris pr. 1. januar	84
Kostpris pr. 31. december	<u>84</u>
Værdiregulering	4.302
Årets resultat	-641
Værdiregulering 31. december	<u>3.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>3.745</u></u>

Kapitalandelen omfatter 100 % stemme-og ejerandel i JSD ApS.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar	4.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris pr. 31. december	<u>4.000</u>

Hovedtal for selskabets associerede virksomhed pr. 31. december 2017:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel C-aktier (præ- ferenceaktier)</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Helmersen Holding A/S	København	11,1%	-1.623	64.938

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

NOTER - t.kr.

Note

7 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1/1	4.000	4.283	8.283
Overført, jf. resultatdisponering	0	-652	-652
Egenkapital 31/12	4.000	3.631	7.631

Anpartskapitalen, der er opdelt i anparter på 1.000 kr. eller multipla heraf udgjorde i 2014 og 2015 10.000 t.kr. I 2016 og 2017 udgør anpartskapitalen 4.000 t.kr.

8 Eventualposter og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningen for selskabsskatter m.v.

Selskabets aktiepost i Helmersen Holding A/S er stillet til sikkerhed for Helmersen Holding A/S' mellemværende med Tangstedter Landstrasse ApS. Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.

9 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerbog som ejende mindst 5 % af stemmerne eller aktiekapitalen:

Klaus Helmersen, 2850 Nærum