

# KØBENHAVNS DØDSBO ApS

Sankt Nikolaj Vej 13, st mf  
1953 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/01/2019**

---

**Jacob Bo Lykkegaard Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KØBENHAVNS DØDSBO ApS  
Sankt Nikolaj Vej 13, st mf  
1953 Frederiksberg C

Telefonnummer: 29619909  
e-mailadresse:    kontakt@kbhsdoedsbo.dk

CVR-nr:                36421304  
Regnskabsår:        01/10/2017 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for: 01.10.2017 - 30.09.2018  
for: **Københavns Dødsbo ApS**

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision som opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,  
passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for  
perioden: 01.10.2017 - 30.09.2018

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser  
betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt

Frederiksberg, den 28/01/2019

## **Direktion**

Jacob Bo Lykkegaard Nielsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kombineret servicevirksomhed samt engroshandel og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden: 01.10.2017 - 30.09.2018

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet Nielsen Holding 2014 ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens

samlede selskabsskat til skattemundighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstider og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurrans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>583.628</b>	<b>180.075</b>
Personaleomkostninger .....	1	-231.770	-131.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.364	-27.119
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>331.494</b>	<b>21.519</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-3.280	-3.157
Andre finansielle omkostninger .....		-9.471	-15.553
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>318.743</b>	<b>2.809</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>318.743</b>	<b>2.809</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		318.743	2.809
<b>I alt .....</b>		<b>318.743</b>	<b>2.809</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		45.172	60.230
Indretning af lejede lokaler .....		15.920	21.226
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>61.092</b>	<b>81.456</b>
Deposita .....		45.271	45.271
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.271</b>	<b>45.271</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>106.363</b>	<b>126.727</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		211.900	162.400
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>211.900</b>	<b>162.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		69.450	8.125
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>69.450</b>	<b>8.125</b>
Likvide beholdninger .....		10.517	1.861
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>291.867</b>	<b>172.386</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>398.230</b>	<b>299.113</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-206.753	-525.496
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-156.753</b>	<b>-475.496</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		61.240	106.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.440	8.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		134.493	134.713
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		24.533	38.937
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		325.277	486.137
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>554.983</b>	<b>774.609</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>554.983</b>	<b>774.609</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>398.230</b>	<b>299.113</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-525.496	-475.496
Årets resultat .....		318.743	318.743
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-206.753	-156.753

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	223.111	127.500
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.359	6.637
	<b>234.470</b>	<b>134.137</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed med støtte fra selskabets ultimative anpartshaver.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med NIELSEN HOLDING 2014 APS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

## 4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser (rest 16 mdr. x kr. 5.931) i alt kr. 94.891