

# DK Fam. Invest ApS

Gravenstenvej 29, 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 29 82 98



## Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 10. december 2015 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Karsten Goul Saugstrup

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DK Fam. Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 10. december 2015 - 31. december 2016.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 10. december 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017  
Direktion:



Karsten Goul Saugstrup  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DK Fam. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Fam. Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 10. december 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerets 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, 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.

Aalborg, den 31. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

DK Fam. Invest ApS  
Gravenstenvvej 29, 9000 Aalborg

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

37 29 82 98  
10. december 2015  
Aalborg  
10. december 2015 - 31. december 2016

Direktion

Karsten Goul Saugstrup, direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering samt at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 115.206 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 165.206 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	107.872
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	31.983
	Resultat før skat	139.855
2	Skat af årets resultat	-24.649
	Årets resultat	115.206
	Forslag til resultatdisponering	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	31.983
	Overført resultat	83.223
		115.206

## Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

## Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
3	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	56.983
		<u>56.983</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>56.983</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Likvide beholdninger	137.872
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>137.872</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>194.855</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	31.983
	Overført resultat	83.223
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>165.206</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.649
	Anden gæld	5.000
		<u>29.649</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>29.649</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>194.855</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. december 2015	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	31.983	83.223	115.206
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>31.983</b>	<b>83.223</b>	<b>165.206</b>

## Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Fam. Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabets første regnskabsår udgør perioden 10. december 2015 - 31. december 2016.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Licens- og royaltyindtægter indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

###### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet.

###### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

###### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

###### *Foreslået 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

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 betalte acontoskatter.

###### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 10. december 2015 - 31. december 2016

## Noter

	2015/16 13 mdr.
kr.	<u>                    </u>
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>24.649</u>
	<u>24.649</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i associerede virksomheder
kr.	<u>                    </u>
Kostpris 10. december 2015	0
Tilgange	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>25.000</u>
Andel af årets resultat	<u>31.983</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>31.983</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>56.983</u>
<u>Navn</u>	<u>Ejerandel</u>
Associerede virksomheder	
Lazy Life Paris ApS	50 %

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden DK Holding Aalborg ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.