

**DistrICT Holding ApS**

Rudolf Steiner Vænget 6  
7000 Fredericia

CVR nr. 37 87 31 36

**Årsrapport 2017**

**Godkendt på generalforsamlingen  
den 2018**

---

Simon Roager Simonsen  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for DistrICT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. marts 2018

Direktion

**Simon Roager Simonsen**

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i DistrICT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DistrICT Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. marts 2018

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor  
mne11348

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

DistrICT Holding ApS  
Rudolf Steiner Vænget 6  
7000 Fredericia

Telefon: 24 24 09 35  
E-mail: srs@district.dk

CVR-nr.: 37 87 31 36  
Stiftet: 30. juni 2016  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Simon Roager Simonsen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringer og anden virksomhed i forbindelse hermed efter ledelsens skøn.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for DistrICT Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

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

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af noterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for noterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 a'contoskatter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

|  | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b> .....   | <b>-4.375</b>  | <b>-7.000</b>  |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....                | 201.906        | 132.146        |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -1.783         | 0              |
| Andre finansielle omkostninger .....                                     | -46            | 0              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>195.702</b> | <b>125.146</b> |
| Beregnete skatter.....   | 4.536          | -1.540         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>200.238</b> | <b>123.606</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                   |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                              | 105.800        | 103.400        |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....                | 41.906         | 132.146        |
| Overført resultat .....  | 52.532         | -111.940       |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>200.238</b> | <b>123.606</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|   | 2017             | 2016           |
|---|------------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                                    |                  |                |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....  | 623.351          | 447.495        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>623.351</b>   | <b>447.495</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>623.351</b>   | <b>447.495</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 467.844          | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>467.844</b>   | <b>0</b>       |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         | 8.690            | 0              |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....        | <b>8.690</b>     | <b>0</b>       |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>476.534</b>   | <b>0</b>       |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.099.885</b> | <b>447.495</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|  | 2017             | 2016           |
|--|------------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                  |                |
| Virksomhedskapital.....  | 50.000           | 50.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.... | 174.052          | 132.146        |
| Overført resultat.....   | 205.941          | 153.409        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                     | 105.800          | 103.400        |
| <b>2 EGENKAPITAL.....</b>                                      | <b>535.793</b>   | <b>438.955</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                         | 520.221          | 0              |
| Selskabsskat.....  | 36.871           | 1.540          |
| Anden gæld.....  | 7.000            | 7.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                    | <b>564.092</b>   | <b>8.540</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                 | <b>564.092</b>   | <b>8.540</b>   |
| <b>PASSIVER</b> .....  | <b>1.099.885</b> | <b>447.495</b> |
| <b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>      |                  |                |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                 |                  |                |

## NOTER

|   |                | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                |                |
| Samlet anskaffelsessummer.....                    | 180.000        | 135.349        | 315.349        |
| Årets tilgang.....                                | 0              | 50.000         | 50.000         |
| Årets afgang.....                                 | 0              | 0              | 0              |
|   | <hr/>          | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Samlede anskaffelsessummer ultimo .</b>        | <b>180.000</b> | <b>185.349</b> | <b>365.349</b> |
|   | <hr/>          | <hr/>          | <hr/>          |
| Afskrivninger/værdireguleringer primo....         | -36.000        | 168.146        | 132.146        |
| Årets afskrivninger .....                         | -36.000        | 0              | -36.000        |
| Årets resultatandele .....                        | 0              | 237.906        | 237.906        |
| Kapitalregulering i perioden.....                 | 0              | 83.950         | 83.950         |
| Udbytte.....                                      | 0              | -160.000       | -160.000       |
|   | <hr/>          | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Afskrivninger/værdireguleringer ultimo</b>     | <b>-72.000</b> | <b>330.002</b> | <b>258.002</b> |
|   | <hr/>          | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Bogført værdi ultimo.....</b>                  | <b>108.000</b> | <b>515.351</b> | <b>623.351</b> |
|   | <hr/>          | <hr/>          | <hr/>          |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn                    | Hjemsted   | Ejerandel |
|-------------------------|------------|-----------|
| District ApS            | Fredericia | 100%      |
| Park og Haveservice ApS | Fredericia | 100%      |

## NOTER

|   | Primo          | Udbetalt<br>udbytte | Forslag<br>til resultat-<br>disponering | Ultimo         |
|---|----------------|---------------------|---|----------------|
| <b>2 Egenkapital</b>  |                |                     |   |                |
| Virksomhedskapital.....   | 50.000         | 0                   | 0                                       | 50.000         |
| Reserve for<br>nettoopskrivning efter den<br>indre værdis metode..... | 132.146        | 0                   | 41.906                                  | 174.052        |
| Overført resultat.....  | 153.409        | 0                   | 52.532                                  | 205.941        |
| Forslag til udbytte for<br>regnskabsåret.....                         | 103.400        | -103.400            | 105.800                                 | 105.800        |
|   | <u>438.955</u> | <u>-103.400</u>     | <u>200.238</u>                          | <u>535.793</u> |

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser:  | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser:  | Ingen |
| Leasingforpligtelser:  | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 kr. 35.662. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

28. marts 2018

KJ/AL/BK/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Simon Roager Simonsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9802-2002-2-644062563430  
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2018 kl.: 23:10:31  
Underskrevet med NemID

## Klaus Johansen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1077104994762  
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2018 kl.: 06:54:26  
Underskrevet med NemID

## Simon Roager Simonsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9802-2002-2-644062563430  
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2018 kl.: 09:03:46  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f735914e9pty10941569

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).