

Newco DKR ApS

c/o Lokale B8 Viborgvej 159A, 8210 Aarhus V
CVR-nr. 38 16 91 14

Årsrapport for regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.05.18

Søren Kjellerup Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

Selskabet

Newco DKR ApS
c/o Lokale B8 Viborgvej 159A
8210 Aarhus V
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 38 16 91 14
Regnskabsår: 07.11 - 31.12

Direktion

Søren Kjellerup Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

BK Capital ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17 for Newco DKR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 23. maj 2018

Direktionen

Søren Kjellerup Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Newco DKR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Newco DKR ApS for regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 23. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne8156

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive rejsebureau, samt efter ledelsens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i året solgt aktiviteter relateret til drift af rejsebureau. Selskabet har i den forbindelse indregnet en nettoindtægt på t.DKK 4.445. En del af overdragelsessummen t.DKK 5.500 henstår på klientkonto hos advokat og er indregnet under andre tilgodehavender. Der henstår på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten fortsat uenighed om den udarbejdede overtagelsesbalance og dermed den indregnede indtægt. Der henvises iøvrigt til omtale under eventualforpligtigelser. På baggrund af den fortsatte uenighed om den udarbejdede overtagelsesbalance har selskabet ud fra en betragtning om suspensive betingelser valgt at indregne skatteeffekten af nettoindtægten som en udskudt skatteforpligtigelse, idet ledelsen dog er opmærksom på usikkerheden om, hvorvidt denne kan betragtes som suspensivt betinget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 07.11.16 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 3.058.073. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.108.073.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

AKTIVER		31.12.17
		DKK
Note		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	658.532
	Tilgodehavende selskabsskat	113.481
	Andre tilgodehavender	5.535.297
	Tilgodehavender i alt	6.307.310
	Likvide beholdninger	668
	Omsætningsaktiver i alt	6.307.978
	Aktiver i alt	6.307.978
PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	3.058.073
	Egenkapital i alt	3.108.073
	Hensættelser til udskudt skat	977.979
	Hensatte forpligtelser i alt	977.979
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	158.700
	Anden gæld	1.948.226
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.221.926
	Gældsforpligtelser i alt	2.221.926
	Passiver i alt	6.307.978

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 07.11.16 - 31.12.17		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	3.058.073
Saldo pr. 31.12.17	50.000	3.058.073

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 07.11.16 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i året solgt aktiviteter relateret til drift af rejsebureau. Selskabet har i den forbindelse indregnet en nettoindtægt på t.DKK 4.445. En del af overdragelsessummen t.DKK 5.500 henstår på klientkonto hos advokat og er indregnet under andre tilgodehavender. Der henstår på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten fortsat uenighed om den udarbejdede overtagelsesbalance og dermed den indregnede indtægt. Der henvises iøvrigt til omtale under eventualforpligtigelser. På baggrund af den fortsatte uenighed om den udarbejdede overtagelsesbalance har selskabet ud fra en betragtning om suspensive betingelser valgt at indregne skatteeffekten af nettoindtægten som en udskudt skatteforpligtigelse, idet ledelsen dog er opmærksom på usikkerheden om, hvorvidt denne kan betragtes som suspensivt betinget.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i resultatopgørelsen	07.11.16
Særlige poster:	under:	31.12.17
Indtægter ved virksomhedshandel	Andre driftsindtægter	4.445.359
		07.11.16
		31.12.17
		DKK

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	18.923
Renteomkostninger i øvrigt	1.680
I alt	20.603

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet er i forbindelse med handel af aktiviteter indenfor drift af rejsebureau blevet stævnet af køber med ca. DKK 12 mio. Der er på tidspunktet for regnskabsafleggelsen ikke afsagt dom i sagen. Ledelsen finder kravene udokumenterede og uberettigede og har nedlagt påstand om frifindelse.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver, bortset fra deponeringskonto DKK 5,5 mio. i forbindelse med virksomhedshandel. Beløbet er optaget under andre tilgodehavender.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet.

Skatteeffekten af de foretagne omvurderinger indregnes.

Kostprisen for kapitalandelene i de erhvervede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Goodwill afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til år under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til. Goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.