

Newco DKR ApS
Silkeborgvej 345, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 38 16 91 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2022

Søren Kjellerup Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Newco DKR ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 22. marts 2022

Direktion

Søren Kjellerup Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Newco DKR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Newco DKR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ikast, den 22. marts 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	Newco DKR ApS Silkeborgvej 345 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 38 16 91 14
	Stiftet: 7. november 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Kjellerup Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er ophørt, og selskabet har derfor ingen aktivitet på nuværende tidspunkt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret 2017 solgt aktivitet relateret til drift af rejsebureau. Selskabet har i den forbindelse indregnet en nettoindtægt på 4.445 t.kr. En del af overdragelsessummen henstår på en klientkonto hos advokat og er indregnet under andre tilgodehavender. Der er på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten fortsat uenighed om den udarbejdede overdragelsesbalance og dermed den indregnede indtægt. På grundlag af den fortsatte uenighed om den udarbejdede overdragelsesbalance har selskabet ud fra en betragtning om suspensive betingelser valgt at indregne skatteeffekten af nettoindtægten som en udskudt skatteforpligtelse, idet ledelsen dog er opmærksom på usikkerheden om, hvorvidt denne kan betragtes som suspensivt betinget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -9 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Newco DKR ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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 indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.783	-4.597
Resultat før finansielle poster	-9.783	-4.597
Andre finansielle indtægter	1.510	1.108
Øvrige finansielle omkostninger	-3.392	-2.731
Resultat før skat	-11.665	-6.220
2 Skat af årets resultat	2.574	1.368
Årets resultat	-9.091	-4.852
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-9.091	-4.852
Disponeret i alt	-9.091	-4.852

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>5.539.263</u>	<u>5.537.753</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.539.263</u>	<u>5.537.753</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>72</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.539.263</u>	<u>5.537.825</u>
Aktiver i alt	<u>5.539.263</u>	<u>5.537.825</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.477.929	1.487.020
Egenkapital i alt	1.527.929	1.537.020
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	444.717	447.291
Hensatte forpligtelser i alt	444.717	447.291
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	24.655
Anden gæld	3.556.617	3.528.859
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.566.617	3.553.514
Gældsforpligtelser i alt	3.566.617	3.553.514
Passiver i alt	5.539.263	5.537.825

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.491.872	1.541.872
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.852	-4.852
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.487.020	1.537.020
Årets overførte overskud eller underskud	0	-9.091	-9.091
	50.000	1.477.929	1.527.929

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret 2017 solgt aktivitet relateret til drift af rejsebureau. Selskabet har i den forbindelse indregnet en nettoindtægt på 4.445 t.kr. En del af overdragessummen henstår på en klientkonto hos advokat og er indregnet under andre tilgodehavender. Der er på tidspunktet for af-læggelse af årsrapporten fortsat uenighed om den udarbejdede overdragelsesbalance og dermed den indregnede indtægt. På grundlag af den fortsatte uenighed om den udarbejdede overdragelsesbalance har selskabet ud fra en betragtning om suspensive betingelser valgt at indregne skatteeffekten af nettoindtægten som en udskudt skatteforpligtelse, idet ledelsen dog er opmærksom på usikkerheden om, hvorvidt denne kan betragtes som suspensivt betinget.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.574	-1.368
	<u>-2.574</u>	<u>-1.368</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til SKAT på 1.419.450 t.kr. er der foretaget udlæg i deponeringskonto på 5,50 mio. kr.

Herudover har selskabet stillet sikkerhed i deponeringskonto på 5,50 mio. kr. i forbindelse med virksomhedshandlen. Beløbet er optaget under andre tilgodehavender.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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