

Newco DKR ApS

Haslegårdsvej 8, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 38 16 91 14

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2020

Søren Kjellerup Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Newco DKR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 23. juni 2020

Direktionen

Søren Kjellerup Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Newco DKR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Newco DKR ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 23. juni 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Newco DKR ApS Haslegårdsvej 8 8210 Aarhus V
	CVR-nr.: 38 16 91 14
	Stiftet: 7. november 2016
	Hjemstedskommune: Aarhus V
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Søren Kjellerup Jensen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ophørt.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret 2017 solgt aktiviteter relateret til drift af rejsebureau. Selskabet har i den forbindelse indregnet en nettoindtægt på t.DKK 4.445. En del af overdragessummen 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. Der henvises iøvrigt til omtale under noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		25.942	-483.053
Andre driftsomkostninger		0	-1.530.000
Resultat af primær drift		25.942	-2.013.053
Andre finansielle indtægter		5.647	18.091
Finansielle omkostninger	1	-18.124	-18.333
Resultat før skat		13.465	-2.013.295
Skat af årets resultat	2	-5.264	438.892
Årets resultat		8.201	-1.574.403
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		8.201	-1.574.403
		8.201	-1.574.403

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Andre tilgodehavender	5.611.645	5.726.623
Tilgodehavender	5.611.645	5.726.623
Likvide beholdninger	32	1.017
Omsætningsaktiver	5.611.677	5.727.640
Aktiver	5.611.677	5.727.640

Passiver

Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.491.871	1.483.670
Egenkapital	1.541.871	1.533.670
Hensættelse til udskudt skat	448.659	439.859
Hensatte forpligtelser	448.659	439.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.000	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	140.068	137.447
Anden gæld	3.406.079	3.491.664
Kortfristede gældsforpligtelser	3.621.147	3.754.111
Gældsforpligtelser	3.621.147	3.754.111
Passiver	5.611.677	5.727.640
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualforpligtelser	6	
Andre forhold	7	

Noter til årsrapporten

	2019 DKK	2018 DKK	
1 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.507	0	
Andre finansielle omkostninger	12.617	18.333	
	<u>18.124</u>	<u>18.333</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.536	2.428	
Regulering af udskudt skat	8.800	-441.320	
	<u>5.264</u>	<u>-438.892</u>	
3 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	1.483.670	1.533.670
Årets resultat	0	8.201	8.201
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>1.491.871</u>	<u>1.541.871</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til SKAT DKK 1.450.770 er der foretaget udlæg i deponeringskonto DKK 5,5 mio.

Herudover har selskabet stillet sikkerhed i deponeringskonto DKK 5,5 mio. i forbindelse med virksomheds-handlen. Beløbet er optaget under andre tilgodehavender.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

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 regnskabsaflæggelsen ikke afsat dom i sagen. Ledelsen finder kravene udokumenterede og uberettigede og har nedlagt påstand om frifindelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Andre forhold

Som følge af, at der fortsat er uenighed om den udarbejdede overdragelsesbalance i forbindelse med selskabets salg af aktivitet sidste regnskabsår, har selskabet indregnet skatteeffekten af nettoindtægten som en udskudt skatteforpligtelse, men det er ledelsens opfattelse, at der er usikkerhed ved indregningen og måling som suspensivt betinget. Der henvises til nærmere omtale heraf i ledelsesberetningen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Newco DKR ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Regnskabspraksis

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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.