

DK Holding ApS

CVR-nummer 32061893

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. april 2013



David Kostelecky

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

DK Holding ApS
Vollerupvej 59
4200 Slagelse

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	32061893
Regnskabsperiode:	1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

David Tachau Kostelecky

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Klingeberg 2
4200 Slagelse

Revision

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for DK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 2. april 2013

Direktionen:



David Tachau Kostelecky

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DK Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighe-

derne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele kapitalen pr. 30. september 2012. Vi henviser til noten vedrørende usikkerhed om going concern og ledelsesberetningen, hvor ledelsen beskriver forholdet og ledelsens vurdering. Vi er enige i ledelsens vurdering, herunder at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Slagelse, 2. april 2013

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været formueadministration, herunder investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Den associerede dattervirksomhed DK Installation ApS er taget under konkursbehandling efter regnskabsårets afslutning, hvorved kapitalandel og tilgodehavender måles til 0 DKK i årsrapporten. Tilsvarende er der indregnet en kautionsforpligtelse overfor den associerede dattervirksomheds pengeinstitut. Kautionsforpligtelsen er præsenteret som en kortfristet gældsforpligtelse.

Med den associerede dattervirksomheds konkurs har selskabet tabt hele kapitalen pr. 30. september 2012. Selskabets ledelse overvejer forskellige tiltag

for at reetablere selskabskapitalen, men der er ved regnskabsafslæggelse ikke en endelig løsning på kapitaltabet. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, da det forventes, at ledelsen finder en løsning til reetablering af kapitalen.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ud over ovenstående ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af

Anvendt regnskabspraksis

årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-4.000	-4
1	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-88.705	-55
	Finansielle indtægter	72	0
	Resultat før skat	-92.633	-59
2	Skat af årets resultat	982	1
	Årets resultat	-91.651	-58
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-43.105	-3
	Årets resultat	-91.651	-58
	Til disposition i alt	-134.756	-61
	Årets henlæggelse til reserve	0	-18
	Overført resultat ultimo	-134.756	-43
	Resultatdisponering i alt	-134.756	-61

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25
	Finansielle anlægsaktiver	0	25
	Anlægsaktiver i alt	0	25
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	61
	Udskudte skatteaktiver	2.244	1
	Tilgodehavender	2.244	62
	Likvide beholdninger	63.526	3
	Omsætningsaktiver i alt	65.770	65
	Aktiver i alt	65.770	90

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-134.756	-43
4	Egenkapital i alt	-9.756	82
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4
5	Gæld til associerede virksomheder	63.526	0
	Anden gæld	8.000	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	75.526	8
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	75.526	8
	Passiver i alt	65.770	90
6	Usikkerheder om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder			
Resultatandel DK Installation ApS under konkurs	-25.179	-55	
Kautionsforpligtelse DK Installation ApS under konkurs	-63.526	0	
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	-88.705	-55	
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	-982	-1	
Skat af årets resultat i alt	-982	-1	
3 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. oktober	62.500	63	
Kostpris 30. september	62.500	63	
Værdireguleringer 1. oktober	-37.321	18	
Årets resultatandel	-25.179	-55	
Værdireguleringer 30. september	-62.500	-37	
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	25	
Kapitalandele i associerede virksomheder består af DK Installation ApS under konkurs, 50%			
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-43	82
Årets resultat	0	-92	-92
Egenkapital ultimo	125	-135	-10
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
5 Gæld til associerede virksomheder			
Kautionsforpligtelse DK Installation ApS under konkurs	63.526	0	
Gæld til associerede virksomheder i alt	63.526	0	

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerheder om going concern

Den associerede dattervirksomhed DK Installation ApS er taget under konkursbehandling efter regnskabsårets afslutning, hvorved selskabet har tabt hele kapitalen pr. 30. september 2012. Selskabets ledelse overvejer forskellige tiltag for at reetablere selskabskapitalen, men der er ved regnskabsafslæggelse ikke en endelig løsning på kapitaltabet. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, da det forventes, at ledelsen finder en løsning til reetablering af kapitalen.

Usikkerhed i forbindelse med going concern er herudover beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

7 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i associeret virksomhed er der afgivet kaution med DKK 250.000. Kautionsforpligtelsen er indregnet i selskabets årsregnskab med 63 t.DKK.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i DK Installation ApS og indestående på bankkonti er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i associeret virksomhed. Indestående på bankkonti udgør 63.526 DKK pr. 30. september 2012.