

**Newco DKR ApS**

Haslegårdsvej 8, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 38 16 91 14

**Årsrapport for 2018**

2. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

---

Søren Kjellerup Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 28. maj 2019

**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 2018 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 28. maj 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktionen</b>	Søren Kjellerup Jensen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

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

### **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 ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-483.053</b>	<b>3.943.174</b>
Andre driftsomkostninger		-1.530.000	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-2.013.053</b>	<b>3.943.174</b>
Andre finansielle indtægter		18.091	0
Finansielle omkostninger	1	-18.333	-20.603
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.013.295</b>	<b>3.922.571</b>
Skat af årets resultat	2	438.892	-864.498
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.574.403</b>	<b>3.058.073</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-1.574.403	3.058.073
		<b>-1.574.403</b>	<b>3.058.073</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	658.532
Tilgodehavende selskabsskat	0	113.481
Andre tilgodehavender	<u>5.726.623</u>	<u>5.535.297</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>5.726.623</u></b>	<b><u>6.307.310</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.017</u></b>	<b><u>668</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>5.727.640</u></b>	<b><u>6.307.978</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>5.727.640</u></b>	<b><u>6.307.978</u></b>

### Passiver

Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>1.483.670</u>	<u>3.058.073</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>3</u> 1.533.670</b>	<b><u>3.108.073</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>4</u> 439.859	<u>977.979</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>439.859</u></b>	<b><u>977.979</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	137.447	158.700
Anden gæld	<u>3.491.664</u>	<u>2.063.226</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>3.754.111</u></b>	<b><u>2.221.926</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>3.754.111</u></b>	<b><u>2.221.926</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>5.727.640</u></b>	<b><u>6.307.978</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>5</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>6</b>	
<b>Andre forhold</b>	<b>7</b>	



## Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK	
<b>1 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	18.923	
Andre finansielle omkostninger	18.333	1.680	
	<u>18.333</u>	<u>20.603</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.428	-113.481	
Regulering af udskudt skat	-441.320	977.979	
	<u>-438.892</u>	<u>864.498</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	3.058.073	3.108.073
Årets resultat	0	-1.574.403	-1.574.403
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>1.483.670</u>	<u>1.533.670</u>

#### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører 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 2018 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 driftsindtægter

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

### 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.

## Regnskabspraksis

### 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.

### 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.