ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

DISTRICT TONKIN HOLDING APS

Mikkel Bryggers Gade 2, st.

1460 København K

CVR-nr. 36 47 51 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4 / 6 2018

ZEQIR GAZIRI

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance pr. 31. december 2017	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16-18

Sagsnr. 938523
la/jsp

Selskab

District Tonkin Holding ApS
Mikkel Bryggers Gade 2, st.
1460 København K

CVR-nummer 36 47 51 45

3. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

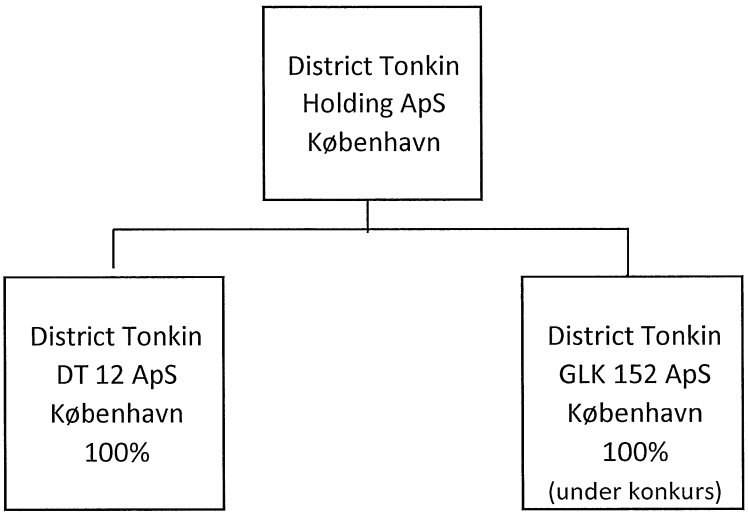
Zeqir Haziri

Thi My Dung Nguyen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Christian Aaskov, statsautoriseret revisor


District Tonkin
Holding ApS
København
District Tonkin
DT 12 ApS
København
100%
District Tonkin
GLK 152 ApS
København
100%
(under konkurs)

Væsentligste aktiviteter
District Tonkin Holding ApS' hovedaktivitet har i år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og samt at drive restaurations- og cafevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat i selskabets virksomheder og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Den forventede udvikling
Der forventes en positiv udvikling i selskabet og den tilknyttede virksomhed i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til en stigning i aktivitetsniveauet.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for District Tonkin Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2018

I direktionen

Zeqir Haziri

Thi My Dung Nguyen

Til den daglige ledelse i District Tonkin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for District Tonkin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 FSR – danske revisorers 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 31. maj 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Lars Christian Aaskov
statsautoriseret revisor
mne2275

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver
Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med District Tonkin Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte betanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Note		2017	2016
	BRUTTOFORTJENESTE	5.071.574	2.937.348
2	Personaleomkostninger	-4.544.343	-2.792.979
	INDTJENINGSBIDRAG	527.231	144.369
5	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-6.939	0
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	520.292	144.369
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	833.455	497.648
3	Øvrige finansielle omkostninger	-31.675	-1.187
	RESULTAT FØR SKAT	1.322.072	640.830
4	Skat af årets resultat	-112.848	13.814
	ÅRETS RESULTAT	1.209.224	654.644

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	157.263	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Overført resultat	-148.039	654.644
ÅRETS RESULTAT	1.209.224	654.644

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note		31/12 2017	31/12 2016
	Indretning af lejede lokaler	63.375	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	63.375	0
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.257.263	423.808
	Andre tilgodehavender	322.550	322.550
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.579.813	746.358
	ANLÆGSAKTIVER	1.643.188	746.358
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.250	65.626
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.750	18.750
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	249.775	138.642
	TILGODEHAVENDER	355.775	223.018
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.051.855	244.309
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.407.630	467.327
	AKTIVER I ALT	3.050.818	1.213.685

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note		31/12 2017	31/12 2016
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	157.263	0
	Overført resultat	124.394	272.433
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
	EGENKAPITAL	1.531.657	322.433
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.898	12.000
4	Selskabsskat	362.623	124.828
	Gæld til tilknyttede virksomheder	85.426	186.857
	Anden gæld	1.027.214	567.567
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.519.161	891.252
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.519.161	891.252
	PASSIVER I ALT	3.050.818	1.213.685
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		

inforevision

	Virksom-hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	50.000	0	-382.211	0	-332.211
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	0	654.644	0	654.644
Egenkapital pr. 1/1 2017	50.000	0	272.433	0	322.433
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	157.263	-148.039	1.200.000	1.209.224
Egenkapital pr. 31/12 2017	50.000	157.263	124.394	1.200.000	1.531.657

inforevision

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1/1 2017	100.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	100.000
Opskrivninger pr. 1/1 2017	373.808
Årets resultatandel	833.455
Heraf modregnet i tilgodehavende	0
Modtaget udbytte i året	0
Opskrivninger, afgang i året	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	1.207.263
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	50.000
Årets nedskrivninger	0
Årets resultatandel	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	50.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	1.257.263

Selskabets tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:			
District Tonkin GLK 152 ApS, København	100%	Under konkursbehandling	
District Tonkin DT 12 ApS, København	100%	833.455	1.257.263
		833.455	1.257.263

Der bliver ikke udarbejdet regnskab for District Tonkin GLK 152 ApS, da selskabet er under konkursbehandling.

2 Personaleomkostninger	2017	2016
Gager og lønninger	4.408.243	2.706.813
Andre omkostninger til social sikring	136.100	30.665
Personaleomkostninger i øvrigt	0	55.501
I ALT	4.544.343	2.792.979

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 17 mod 9 i sidste regnskabsår.

3 Øvrige finansielle omkostninger	2017	2016
Finansielle omkostninger i øvrigt	31.675	1.187
I ALT	31.675	1.187

4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2016
Skyldig pr. 1/1 2017	124.828	0		
Betalt vedr. tidligere år	-124.828			
Skat af årets resultat	112.848	1.567	112.848	-13.814
Sambeskatningsbidrag	249.775			
Refusion, sambeskatning	0	0		
SKYLDIG PR. 31/12 2017	362.623	1.567		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			112.848	-13.814

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	0	0	0
Tilgang i året	70.314	70.314	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	70.314	70.314	0
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	6.939	6.939	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	6.939	6.939	0
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	63.375	63.375	0
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt om leje af lokaler. Huslejekontrakten er uopsigelig indtil 31/7 2023. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 3.817.