

D.M.H. & P. A/S

Høve Klitbo 23
4550 Asnæs

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2016

Flemming Kjersner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

D.M.H. & P. A/S
Høve Klitbo 23
4550 Asnæs

CVR-nr: 15511516
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Dragsholm Sparekasse
Vallekildevej 23 A
4534 Hørve
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for D.M.H. & P. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Asnæs, den 02/05/2016

Direktion

Flemming Kjersner
Direktør

Bestyrelse

Flemming Kjersner

Ninna Kjersner

Sandie Anna Kjersner

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion og bestyrelse erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med diverse produkter, ligesom selskabets formue investeres i værdipapirer og aftaleindskud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015 TDKK. 39 mod TDKK. 340 i regnskabsåret 2014.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kost-prisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Selskabsskat og udskudt skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelse

Omsætning

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar og edb mv. værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reguleret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler, inventar mv. 5 år

Nyanskaffelser med kostpris under DKK 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Værdipapirer, som består af såvel noterede som unoterede danske aktier måles, for de noterede værdi papirer til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Danske unoterede aktier er optaget til anskaffelsessummen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-36.302	2.784
Personaleomkostninger	1	-132.272	-140.051
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		11.875	-28.500
Resultat af ordinær primær drift		-156.699	-165.767
Andre finansielle indtægter		312.827	681.706
Andre finansielle omkostninger		-73.131	-208.631
Ordinært resultat før skat		82.997	307.308
Skat af årets resultat	2	-44.262	33.414
Årets resultat		38.735	340.722
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		330.000	300.000
Overført resultat		-291.265	40.722
I alt		38.735	340.722

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	13.125
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	13.125
Anlægsaktiver i alt		0	13.125
Udskudte skatteaktiver		141.931	186.193
Tilgodehavende skat		39.706	3.025
Andre tilgodehavender		726	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	133.742
Tilgodehavender i alt		182.363	322.960
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.393.814	5.546.408
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.393.814	5.546.408
Likvide beholdninger		399.678	358.423
Omsætningsaktiver i alt		5.975.855	6.227.791
Aktiver i alt		5.975.855	6.240.916

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		4.606.676	4.897.941
Forslag til udbytte		330.000	300.000
Egenkapital i alt		5.936.676	6.197.941
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6	0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		37.860	42.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.319	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		39.179	42.975
Gældsforpligtelser i alt		39.179	42.975
Passiver i alt		5.975.855	6.240.916

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	4.897.941	300.000	6.197.941
Udbytte		-330.000	330.000	0
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		38.735		38.735
Egenkapital, ultimo	1.000.000	4.606.676	330.000	5.936.676

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	DKK.	DKK.
Gager og lønninger	116.920	125.920
Regulering af feriepengeforpligtelse til funktionærer	-1.125	-875
Andre udgifter til social sikring mv.	5.095	5.261
Befordringsgodtgørelse	11.382	9.745
	132.272	140.051

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat tidligere år	0	-3.025
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-36.681
Ændring af udskudt skat	44.262	-141.931
	44.262	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar
	DKK.
Samlet kostpris primo	139.000
Tilgang	0
Afgang til kostpris	-139.000
Samlet kostpris ultimo	0
Samlede af- og nedskrivning primo	-125.875
Årets afskrivning	0
Afskrivninger på udgået udstyr	125.875
Samlede af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelsen er bekendt med, at der den 13. oktober 2014 er opstået et ulovligt lån til selskabsdeltagere stort DKK. 133.742. Lånet er forrentet med lovpligtige rentesatser.

Lånet er opstået ved at pengeinstituttet har overført fra forkert konto, straks dette er konstateret af ledelsen, er lånet indfriet. Lånet er indfriet den 13. januar 2015.

5. Registreret kapital mv.

Aktierne er fordelt i aktier a DKK 1.000 eller multipla deraf. Ingen aktier har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2015	2014
	DKK.	DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Flemming Kjersner, 4550 Asnæs

Sandie Kjersner, 4550 Asnæs