

Dunia og Malmos Holding ApS
CVR-nr. 30510860
Nørreeng 3
2950 Vedbæk

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2016

Dirigent

Navn: Brian Malm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dunia og Malmos Holding ApS
Nørreeng 3
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 30510860
Hjemsted: Vedbæk
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Brian Malm, Direktør
René Birger Jørgensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Dunia og Malmos Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.12.2016

Direktion

Brian Malm
Direktør

René Birger Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dunia og Malmos Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dunia og Malmos Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, om 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 vurdering 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 omstændighederne, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som omtalt i note 1 er der usikkerhed om værdien af den indregnede kapitalandel i selskabets datterselskab.

Som ligeledes omtalt i note 1 er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet kautionerer for datterselskabets kreditfaciliteter, og der er på nuværende tidspunkt ikke indgået aftale om forlængelse af disse kreditfaciliteter.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet bliver hermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Der henvises til note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og er dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 23 t.kr. mod et underskud på 34 t.kr. sidste år, hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som omtalt i årsregnskabets note 1 er der usikkerhed om værdien af den indregnede kapitalandel på 130 t.kr.

Som ligeledes omtalt i note 1 er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Dunia & Malmos Holding ApS kautionerer for bankgælden i datterselskabet ARB ApS og i dette selskab er den fortsatte drift betinget af at der opnås forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens forventning at en sådan forlængelse opnås, men der knytter sig usikkerhed hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttotab		(16.250)	(27)
Andre finansielle indtægter		1	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(6.590)</u>	<u>(7)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(22.839)	(34)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(22.839)</u>	<u>(34)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	486
Overført resultat		<u>(22.839)</u>	<u>(520)</u>
		<u>(22.839)</u>	<u>(34)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>130.000</u>	<u>130</u>
Anlægsaktiver		<u>130.000</u>	<u>130</u>
Likvide beholdninger		<u>6</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>6</u>	<u>1</u>
Aktiver		<u><u>130.006</u></u>	<u><u>131</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	250.002	250
Overført overskud eller underskud		<u>(270.295)</u>	<u>(247)</u>
Egenkapital		<u>(20.293)</u>	<u>3</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		137.799	119
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.299</u>	<u>128</u>
Gældsforpligtelser		<u>150.299</u>	<u>128</u>
Passiver		<u>130.006</u>	<u>131</u>
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.002	(247.456)	2.546
Årets resultat	0	(22.839)	(22.839)
Egenkapital ultimo	250.002	(270.295)	(20.293)

Noter

1. Going concern

Selskabet ejer kapitalandele i selskabet ARB ApS. Årsregnskabet for ARB ApS er aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift, men fortsat drift for ARB ApS forudsætter at der indgås aftale om forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter i ARB ApS. Ledelsen i såvel ARB ApS som Dunia & Malmos Holding ApS forventer at der opnås en sådan forlængelse af kreditfaciliteterne

Da Dunia & Malmos Holding ApS kautionerer for bankgælden i ARB ApS, er forudsætningen om fortsat drift for Dunia & Malmos Holding ApS også betinget af at kreditfaciliteterne i ARB ApS forlænges.

Selskabets ledelse har afgivet en støtteerklæring for at kunne opfylde selskabets forpligtelser over for dets kreditorer frem til regnskabsafleggelsen for regnskabsåret 2016/17

2. Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved hjælp af fremtidige overskud i dattervirksomheder.

3. Andre finansielle omkostninger

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.974	4
Renteomkostninger i øvrigt	44	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.572</u>	<u>3</u>
	<u>6.590</u>	<u>7</u>

4. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo	<u>130.000</u>
Kostpris ultimo	<u>130.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>130.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.

Der henvises til omtalen i note 1 hvoraf fremgår at der knytter sig usikkerhed til værdien af de indregnede kapitalandele.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
ARB ApS	Vedbæk	ApS	90,00	1.953.975	(165.081)
			<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital					
Ordinære anparter			<u>250.002</u>	1,00	<u>250.002</u>
			<u>250.002</u>		<u>250.002</u>

Virksomhedskapitalen består af 250.002 anparter á 1 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i datterselskabet ARB ApS. På balancedagen udgør bankgælden 2.515 t.kr. ud af en samlet kreditramme på 2.500 t.kr.