



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DUMPEN 17 APS

C/O GERNER BACH NIELSEN, BOYESGADE 2, 8800 VIBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. november 2018

Gerner Bach Nielsen

CVR-NR. 30 72 08 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dumpen 17 ApS c/o Gerner Bach Nielsen Boyesgade 2 8800 Viborg
	CVR-nr.: 30 72 08 73 Stiftet: 30. juni 2007 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Gerner Bach Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dumpen 17 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. november 2018

Direktion:

Gerner Bach Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Dumpen 17 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dumpen 17 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten 'Usikkerhed ved going concern' i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har en væsentlige driftsrisici, som er knyttet til evnen til at kunne generere overskud og likviditet, og indfri kortfristet gældsforpligtelser på 4.344 tkr. til tilknyttede virksomheder. Gælden til tilknyttede virksomheder består af gæld til 2 søsterselskaber.

Begge søsterselskaber har ydet henstand, og har ikke krævet beløbet indfriet, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har formået at generere overskud og likviditet, til at kunne afdrage på gælden til tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse vurderer, at der på baggrund af den nuværende henstand er den fornødne mulighed for at undersøge grundlaget for overskudsgivende drift, for derved at kunne generere overskud og likviditet til at kunne betale renter, afdrage og delvist indfri gælden til tilknyttede virksomheder.

Disse forhold sammen med de i noten 'Usikkerhed ved going concern' nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 19. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32221

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af fast ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

En af selskabets væsentlige driftsrisici er knyttet til evnen til at kunne generere overskud og likviditet, og indfri kortfristet gældsforpligtelser på 4.344 tkr. til tilknyttede virksomheder. Gælden til tilknyttede virksomheder består af gæld til 2 søsterselskaber.

Begge søsterselskaber har ydet henstand, og har ikke krævet beløbet indfriet, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har formået at generere overskud og likviditet, til at kunne afdrage på gælden til tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse vurderer, at der på baggrund af den nuværende henstand er den fornødne mulighed for at undersøge grundlaget for en fortsat drift for derved at kunne generere overskud og likviditet til at kunne betale renter, afdrage og delvist indfri gælden til tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet efter principperne for going concern.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		16.046	3.619
Af- og nedskrivninger.....	1	-300.000	0
DRIFTSRESULTAT		-283.954	3.619
Andre finansielle indtægter.....	2	22.241	14.609
Andre finansielle omkostninger.....	3	-245.710	-255.223
RESULTAT FØR SKAT		-507.423	-236.995
Skat af årets resultat.....	4	111.484	49.394
ÅRETS RESULTAT		-395.939	-187.601
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-395.939	-187.601
I ALT		-395.939	-187.601

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.200.000	1.500.000
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.200.000	1.500.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.200.000	1.500.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		375.476	354.277
Udskudte skatteaktiver.....		275.000	230.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		74.570	8.067
Tilgodehavender.....		725.046	592.344
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		3.818	2.881
Værdipapirer.....		3.818	2.881
Likvide beholdninger.....		953	57
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		729.817	595.282
AKTIVER.....		1.929.817	2.095.282
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.555.850	-2.159.911
EGENKAPITAL.....	6	-2.430.850	-2.034.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		4.344.230	4.110.193
Anden gæld.....		1.437	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.360.667	4.130.193
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.360.667	4.130.193
PASSIVER.....		1.929.817	2.095.282
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabets grunde og bygninger nedskrives med 300 tkr. til en regnskabsmæssig værdi på 1.200 tkr. eftersom selskabet forventer at realisere dette aktiv i løbet af regnskabsåret 2018/19.			
	2017/18	2016/17	
	kr.	kr.	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	21.198	14.539	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.043	70	
	22.241	14.609	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	245.699	254.826	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	11	397	
	245.710	255.223	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-66.484	-8.052	
Regulering af udskudt skat.....	-45.000	-41.342	
	-111.484	-49.394	
Materielle anlægsaktiver			5
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2017.....		1.500.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		1.500.000	
Nedskrivning.....		300.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		1.200.000	
Egenkapital			6
	Selskabs-	Overført	I alt
	kapital	overskud	
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	-2.159.911	-2.034.911
Forslag til årets resultatdisponering.....		-395.939	-395.939
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	-2.555.850	-2.430.850

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for GBN Holding, Viborg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8**

Til sikkerhed for anden gæld i Palads Hotel A/S, er der tinglyst og deponeret ejerpantebrev på nom. 500 tkr., med pant i ejendommen Dumpen 17, 8800 Viborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.200 tkr. Anden gæld i Palads Hotel A/S der er stillet sikkerhed for pr. 30. juni 2017, udgør 2.007 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i koncernens modervirksomhed GBN Holding, Viborg ApS, er der tinglyst ejerpantebrev, med pant i ejendommen Dumpen 17, på nom. 10.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.200 tkr.

Usikkerhed ved going concern**9**

En af selskabets væsentlige driftsrisici er knyttet til evnen til at kunne generere overskud og likviditet, og indfri kortfristet gældsforpligtelser på 4.344 tkr. til tilknyttede virksomheder. Gælden til tilknyttede virksomheder består af gæld til 2 søsterselskaber.

Begge søsterselskaber har ydet henstand, og har ikke krævet beløbet indfriet, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har formået at generere overskud og likviditet, til at kunne afdrage på gælden til tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse vurderer, at der på baggrund af den nuværende henstand er den fornødne mulighed for at undersøge grundlaget for en fortsat drift for derved at kunne generere overskud og likviditet til at kunne betale renter, afdrage og delvist indfri gælden til tilknyttede virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dumpen 17 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen den periode lejeindtægten vedrører. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.