



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
VESTERBROGADE 14 C, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2016

Gerner Bach Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dumpen 17 ApS Vesterbrogade 14 C 8800 Viborg
	CVR-nr.: 30 72 08 73
	Stiftet: 30. juni 2007
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Gerner Bach Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12. december 2016

Direktion

Gerner Bach Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Dumpen 17 ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dumpen 17 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Særlige risici", hvoraf det fremgår, at selskabet har kortfristet gældsforpligtelse på 4.807 tkr. til tilknyttede virksomheder i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note "Usikkerhed ved going concern" øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at kunne indfri den kortfristede gældsforpligtelse til tilknyttede virksomheder, og rejser endvidere betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Særlige risici", hvori ledelse redegør for forventninger til fremtidige indtjeningsmuligheder, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 189 tkr. i balancen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 12. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af fast ejendom.

Betydningsfulde hændelser, 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 gældsforpligtelse på 4.807 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 realisation af selskabets aktiver, for derved at kunne generere overskud og likviditet til at kunne betale renter, afdrage og indfri gælden til tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet efter principperne for going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dumpen 17 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde 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.

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 og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 acontoskatte.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		17.953	17.172
Finansielle indtægter.....	1	9.050	6.849
Finansielle omkostninger.....	2	-273.054	-259.085
RESULTAT FØR SKAT		-246.051	-235.064
Skat af årets resultat.....	3	54.131	56.533
ÅRETS RESULTAT		-191.920	-178.531
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-191.920	-178.531
I ALT		-191.920	-178.531

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		1.500.000	1.500.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.500.000	1.500.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.500.000	1.500.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		173.119	130.028
Udskudt skatteaktiv.....		188.658	173.313
Tilgodehavende selskabsskat.....		114.550	109.805
Tilgodehavender.....		476.327	413.146
Andre værdipapirer.....		3.268	3.698
Værdipapirer.....		3.268	3.698
Likvider.....		19	19
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		479.614	416.863
AKTIVER.....		1.979.614	1.916.863
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		-2.972.310	-2.780.390
EGENKAPITAL.....	5	-2.847.310	-2.655.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.625
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.806.924	4.551.816
Anden gæld.....		5.000	4.812
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.826.924	4.572.253
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.826.924	4.572.253
PASSIVER.....		1.979.614	1.916.863
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	9.050	6.849	
	9.050	6.849	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	272.624	257.535	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	430	1.550	
	273.054	259.085	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-38.786	-75.765	
Regulering af udskudt skat.....	-15.345	19.232	
	-54.131	-56.533	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2015.....		1.500.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		1.500.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		1.500.000	
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	-2.780.390	-2.655.390
Forslag til årets resultatdisponering.....		-191.920	-191.920
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	-2.972.310	-2.847.310

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet Palads Hotel A/S' mellemværende med pengeinstitut.

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 visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

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 2016 udgør 1.500 tkr. Anden gæld i Palads Hotel A/S der er stillet sikkerhed for pr. 30. juni 2016, udgør 1.444 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i koncernens associerede virksomhed HGBN Frederikshavn Holding ApS, er der tinglyst ejerpantebrev, med pant i ejendommen Dumpen 17, på nom. 10.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.500 tkr.

Usikkerhed ved going concern**8**

En af selskabets væsentlige driftsrisici er knyttet til evnen til at kunne generere overskud og likviditet, og indfri kortfristet gældsforpligtelse på 4.807 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 realisation af selskabets aktiver, for derved at kunne generere overskud og likviditet til at kunne betale renter, afdrage og indfri gælden til tilknyttede virksomheder.

På baggrund af ovenstående vurderer selskabets ledelse endvidere, at der vil være fremtidige indtjeningsmuligheder til brug for selskabets skatteaktiv, der er indregnet i balancen.