



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

BOYESGADE 2, 8800 VIBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. oktober 2017

Gerner Bach Nielsen

CVR-NR. 30 72 08 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dumpen 17 ApS Boyesgade 2 8800 Viborg
	CVR-nr.: 30 72 08 73
	Stiftet: 30. juni 2007
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Gerner Bach Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 6. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 selskabet, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med det indregnede skatteaktiv på 196 tkr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 6. oktober 2017

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 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 4.110 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		3.619	17.953
Indtægter af værdipapirer.....		70	0
Andre finansielle indtægter.....	1	14.539	9.050
Andre finansielle omkostninger.....	2	-255.223	-273.054
RESULTAT FØR SKAT.....		-236.995	-246.051
Skat af årets resultat.....	3	49.394	54.131
ÅRETS RESULTAT.....		-187.601	-191.920
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-187.601	-191.920
I ALT.....		-187.601	-191.920

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 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.....		354.277	173.119
Udskudte skatteaktiver.....		230.000	188.658
Tilgodehavende selskabsskat.....		8.067	114.550
Tilgodehavender.....		592.344	476.327
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.881	3.268
Værdipapirer.....		2.881	3.268
Likvide beholdninger.....		57	19
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		595.282	479.614
AKTIVER.....		2.095.282	1.979.614
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.159.911	-2.972.310
EGENKAPITAL.....	5	-2.034.911	-2.847.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		4.110.193	4.806.924
Anden gæld.....		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.130.193	4.826.924
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.130.193	4.826.924
PASSIVER.....		2.095.282	1.979.614
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	14.539	9.050	
	14.539	9.050	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	254.826	272.624	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	397	430	
	255.223	273.054	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-8.052	-38.786	
Regulering af udskudt skat.....	-41.342	-15.345	
	-49.394	-54.131	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2016.....		1.500.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		1.500.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		1.500.000	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	-2.972.310	-2.847.310
Andre reguleringer.....		1.000.000	1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-187.601	-187.601
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	-2.159.911	-2.034.911
Eventualposter mv.			6
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 kildekatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for GBN Holding, Viborg ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			

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 2017 udgør 1.500 tkr. Anden gæld i Palads Hotel A/S der er stillet sikkerhed for pr. 30. juni 2017, udgør 2.331 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 2017 udgør 1.500 tkr.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**8**

En af selskabets væsentlige driftsrisici er knyttet til evnen til at kunne generere overskud og likviditet, og indfri kortfristet gældsforpligtelse på 4.110 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dumpen 17 ApS for 2016/17 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.