

D.H. Anlæg ApS
CVR-nr. 30729560
Yderholmen 5
2750 Ballerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2016

Dirigent

Navn: Jesper Bæk Juhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

D.H. Anlæg ApS
Yderholmen 5
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30729560
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Bæk Juhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for D.H. Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28.06.2016

Direktion

Jesper Bæk Juhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i D.H. Anlæg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D.H. Anlæg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsens omtale af forudsætningerne for fortsat drift i note 1, hvor det fremgår at selskabets fortsatte drift af afhængig af at gæld ikke forfalder til betaling og at långivere har afgivet finansieringstilsagn om at gælden samt tilskrevne renter ikke kræves indfriet frem til 30. juni 2017.

Uden at modificere vores konklusion, henviser til ledelsens omtale i note 2 omkring usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 28.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje ejerandele i DH Muld Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 338 t.kr. hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Der henvises til note 1 hvori væsentlige forudsætninger for den fortsatte drift er beskrevet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der henvises til note 2 hvori usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er beskrevet.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renter fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 7 år.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(2.500)	(6)
Driftsresultat		(2.500)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(382)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		27.813	11
Nedskrivning af finansielle aktiver		(297.236)	0
Andre finansielle omkostninger		(66.362)	(54)
Årets resultat		(338.285)	(431)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(338.285)	(431)
		(338.285)	(431)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	(112)
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>(112)</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>(112)</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.153	506
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	6.668	0
Tilgodehavender		<u>117.821</u>	<u>506</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver		<u>117.821</u>	<u>513</u>
Aktiver		<u>117.821</u>	<u>401</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.907.624)</u>	<u>(1.569)</u>
Egenkapital		<u>(1.782.624)</u>	<u>(1.444)</u>
Anden gæld		<u>1.883.724</u>	<u>1.829</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.883.724</u>	<u>1.829</u>
Anden gæld		<u>16.721</u>	<u>16</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.721</u>	<u>16</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.900.445</u>	<u>1.845</u>
Passiver		<u>117.821</u>	<u>401</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.569.339)	(1.444.339)
Årets resultat	0	(338.285)	(338.285)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.907.624)	(1.782.624)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabets gæld ikke forfalder til betaling. Gælden består af langfristet gæld til Hormolin Holding ApS med 1.884 t.kr. Hormolin Holding ApS har afgivet finansieringstilsagn om at gælden og tilskrevne renter ikke forfalder til betaling før tidligst 30. juni 2017, med mindre der er den fornødne likviditet.

Selskabets ledelse anser på dette grundlag at selskabets kapitalbehov for sikret og har aflagt årsrapporten for 2015 som going concern.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 111 t.kr. Tilknyttede virksomheders fortsatte drift er afhængig af at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og der skabes positiv likviditet fra driften i 2016, hvorfor der er knyttet en betydelig usikkerhed til værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.730.000	0
Tilgange	0	409.685
Kostpris ultimo	1.730.000	409.685
Nedskrivninger primo	(1.730.000)	0
Årets nedskrivninger	0	(297.236)
Andre reguleringer	0	(112.449)
Nedskrivninger ultimo	(1.730.000)	(409.685)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

I kostprisen indgår goodwill med 729.678 kr.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring over for tilknyttet virksomhed DH Muld Holding for 410 t.kr. Tilsagnet er gældende til og med 31.06.2017.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
DH Muld Holding ApS	Ballerup	ApS	100,00

	<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	6.668	10,05
	6.668	

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

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.