

DM Holding af 2017 ApS

Hjemstedsadresse: Stæremosen 11, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 31 16 74 18

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Mikael Nyman Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	DM Holding af 2017 ApS Stæremosen 11 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Mikael Nyman Larsen
Stiftelsesdato	2. januar 2008
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investering i kapitalandele o.l.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DM Holding af 2017 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 21. december 2023

Direktion

Mikael Nyman Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DM Holding af 2017 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Holding af 2017 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 21. december 2023
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DM Holding af 2017 ApS for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	-2.830	-3.864
Resultat af primær drift	-2.830	-3.864
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	181.584	173.856
Nedskrivning af finansielle aktiver	-111.446	0
2 Finansielle omkostninger	16.228	12.563
Resultat før skat	51.080	157.429
3 Skat af årets resultat	-3.851	3.958
Årets resultat	54.931	153.471
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	114.400
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	11.584	3.856
Overført til overført resultat	-36.653	35.215
Disponeret	54.931	153.471

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2022/23	2021/22
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.100	238.516
Andre værdipapirer og kapitalandele	98.554	210.000
Finansielle anlægsaktiver	348.654	448.516
 Anlægsaktiver	 348.654	 448.516
 Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	 170.000	 170.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	15.663
Udskudt skatteaktiv	3.851	0
Tilgodehavender	173.851	185.663
 Likvide beholdninger	 0	 109
 Omsætningsaktiver	 173.851	 185.772
 Aktiver i alt	 522.505	 634.288

Balance 30. juni

Passiver

Note	2022/23	2021/22
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	125.100	113.516
Overført resultat	1.644	38.297
Foreslået udbytte	80.000	114.400
Egenkapital	331.744	391.213
Gæld til pengeinstitutter	141	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.562	0
Skyldig selskabsskat	26.828	29.937
Anden gæld	119.230	213.138
Kortfristet gæld	190.761	243.075
Gæld i alt	190.761	243.075
Passiver i alt	522.505	634.288

- 5 Personaleomkostninger
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	109.660	3.082	113.000	350.742
Udbetalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	3.856	35.215	114.400	153.471
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	113.516	38.297	114.400	391.213
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	113.516	38.297	114.400	391.213
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	11.584	-36.653	80.000	54.931
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	125.100	1.644	80.000	331.744

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Særlige poster		
For indeværende regnskabsår er der nedskrevet finansielle anlægsaktiver for t.kr. 111.		
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.941	3.178
Andre finansielle omkostninger	9.287	9.385
	<u>16.228</u>	<u>12.563</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering vedrørende sambeskatningsbidrag	-3.851	-3.568
Skat vedrørende tidligere år	0	7.526
	<u>-3.851</u>	<u>3.958</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	125.000	125.000
Anskaffelsessum 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	113.516	109.660
Årets resultatandel	181.584	173.856
Udloddet udbytte	-170.000	-170.000
Værdireguleringer 30. juni	125.100	113.516
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	250.100	238.516

5 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.