

## D.M. Holding. Østbirk ApS

Smedegade 2

8752 Østbirk

### ÅRSRAPPORT 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. december 2016



Dirigent Dorthe Mortensen

CVR NR. 31301521

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** D.M. Holding. Østbirk ApS  
Smedegade 2  
8752 Østbirk

CVR-nr.: 31 30 15 21  
Stiftet: 4. marts 2008  
Hjemsted: Horsens  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Dorthe Mortensen

**Pengeinstitut** Jyske Bank A/S  
Bredgade 26  
8740 Brædstrup

**Revisor** Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for D.M. Holding. Østbirk 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 26. november 2016

**Direktion**



Dorthe Mortensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejeren af D.M. Holding. Østbirk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for D.M. Holding. Østbirk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

### 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er 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.

Østbirk, den 26. november 2016

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for D.M. Holding. Østbirk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **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 poster direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalinteresser i datterselskab er opgjort til anskaffelsespris, og den indre værdi i datterselskabet er opgjort i overensstemmelse med Årsregnskabslovens §72 og anført i noteform.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16	2014/15
2 Andre eksterne omkostninger .....	-2.000	-2.500
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-2.000</b>	<b>-2.500</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	60.000	100.000
3 Andre finansielle omkostninger .....	-3.780	-2.029
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>54.220</b>	<b>95.471</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>54.220</b>	<b>95.471</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.200	49.900
Overført resultat .....	4.020	45.571
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>54.220</b>	<b>95.471</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	608.855	608.855
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>608.855</b>	<b>608.855</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>608.855</b>	<b>608.855</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	10.000	0
Andre tilgodehavender.....	0	10.000
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>258.643</b>	<b>200.643</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>268.643</b>	<b>210.643</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>877.498</b>	<b>819.498</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	578.064	574.044
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.200	49.900
<b>5 Egenkapital .....</b>	<b>753.264</b>	<b>748.944</b>
Anden gæld .....	2.045	2.154
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	122.189	68.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>124.234</b>	<b>70.554</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>124.234</b>	<b>70.554</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>877.498</b>	<b>819.498</b>

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b> Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.		
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Revisorhonorar .....	2.000	2.500
<b>Andre eksterne omkostninger i alt .....</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, mellemregning.....	3.733	1.737
Renter, ej skattemæssig fradrag .....	47	292
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>3.780</b>	<b>2.029</b>
	2016	2015
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	608.855	608.855
Kostpris 30. juni 2016	608.855	608.855
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>608.855</b>	<b>608.855</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
H.M. Ejendomme ApS, Horsens	20%	1.605.080	-2.670.104

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	574.044	0	4.020	578.064
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	-49.900	50.200	50.200
	<u>748.944</u>	<u>-49.900</u>	<u>54.220</u>	<u>753.264</u>