

*D M Holding ApS
Frendstrupvej 13
9541 Suldrup*

CVR-nr: 31 33 12 69

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2017

Dan Mølgaard

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for D M Holding 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 1/2 2017

Dan Mølgaard

Direktion

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i D M Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D M Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SØ, den 7/2 2017

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen Registreret Revisionsanpartsselskab

Registreret revisionsanpartsselskab

D M Holding ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Erik Sondrup Andersen
registreret revisor FSR

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 12995636

Erik Sondrup Andersen

GENERELT

Årsregnskabet for D M Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
2 Indtægter af kapitalandele	1.392.084	1.000.000
Andre eksterne omkostninger.....	7.142-	4.023-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1	1
DRIFTSRESULTAT	1.384.943	995.978
Andre finansielle indtægter	0	16
Andre finansielle omkostninger	10.535-	8.372-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.374.408	987.622
3 Skat af årets resultat	74.227-	78.214
ÅRETS RESULTAT	1.300.181	1.065.836
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.300.181	1.065.836
DISPONERET I ALT	1.300.181	1.065.836

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1
Materielle anlægsaktiver	0	1
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.433.092	4.313.296
Finansielle anlægsaktiver	4.433.092	4.313.296
ANLÆGSAKTIVER	4.433.092	4.313.297
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.343.934	1.826.978
Selskabsskat	29.672	0
Tilgodehavender	1.373.606	1.826.978
Likvide beholdninger	986.630	2.056
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.360.236	1.829.034
AKTIVER	6.793.328	6.142.331

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	2.746.733	2.746.733
Reserve for opskrivninger	643.482	643.482
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	392.877	323.081
Overført resultat	2.739.973	1.953.305
	6.648.065	5.791.601
6 EGENKAPITAL	6.648.065	5.791.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	139.282	71.000
Selskabsskat	0	273.749
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.981	2.981
	145.263	350.730
Kortfristede gældsforpligtelser	145.263	350.730
GÆLDSFORPLIGTELSE	145.263	350.730
PASSIVER	6.793.328	6.142.331
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været af agere moderselskab for: Elmerhøj Anlægsgartneri A/S (100 % ejet) Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S (70 % ejet) Elmerhøj Byg og Montage ApS (100 % ejet)		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter.....	878.572	1.000.000
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	513.512	0
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	1.392.084	1.000.000
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.672-	1.058
Reg. skat af tidligere år	75.899	79.272-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	74.227	78.214-
	<hr/>	<hr/>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	4.313.296	4.113.984
Tilgang i årets løb.....	998.368	608.878
Afgang i årets løb	878.572-	409.566-
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	4.433.092	4.313.296
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	4.433.092	4.313.296
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2016	2015
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender Elmerhøj A/S mr.	115.362	390.254
Tilgodehavender Elmerhøj Byg og Montage ApS	0	63.521
Tilgodehavender Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S	0	131.247
Tilgodehavende Granitexpressen ApS	350.000	0
Tilgodehavende skat hos Elmerhøj A/S	0	241.956
Tilgodehavende udbytte hos Elmerhøj A/S.....	0	1.000.000
Tilgodehavende udbytte	878.572	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.343.934	1.826.978

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	2.746.733	0	2.746.733
Reserve for opskrivninger	643.482	0	643.482
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	323.081	69.796	392.877
Overført resultat	1.953.304	786.669	2.739.973
	5.791.600	856.465	6.648.065

	2016	2015
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mr. Elmerhøj Byg og Montage ApS	101.103	0
Sambeskatningsbidrag datterselskaber.....	31.344	0
Mr. Elmerhøj Anlæg & Belægning A/S	6.835	71.000
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	139.282	71.000

2016

2015

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser ud over det nedenfor nævnte.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i DM Holding ApS ejerskabet. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger ud over det evt. bogførte

10 Nærtstående parter

Der har ikke være samhandel mellem nærtstående parter ud over mellemregningsforhold.

11 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

Dan Mølgaard