

***D M Holding ApS
Frendstrupvej 13
9541 Suldrup***

CVR-nr: 31 33 12 69

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018***

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/5 2019

Dan Mølgaard

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning.....	6
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for D M Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 15/5 2019

Dan Mølgaard

Direktion

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

Til den daglige ledelse i D M Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D M Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aalborg SØ, den 15/5 2019

CVR-nr.: 12995636

mne5334

REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN

registreret revisionsanpartsselskab



Erik Sondrup Andersen

registreret revisor FSR

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.
Der har netto været et underskud i datterselskaberne i 2018.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes overskud i de 2 datterselskaber (Granitexpressen ApS samt Elmerhøj Byg og Montage ApS) for året 2019.

Årsregnskabet for D M Holding ApS for 2018 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 tilknyttede og associerede virksomheder

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

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

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.

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 tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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.

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 2018

	2018	2017
2 Indtægter af kapitalandele	24.736-	1.242.035-
Andre eksterne omkostninger.....	77.645-	18.085-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	102.381-	1.260.120-
Andre finansielle indtægter	35	227
Andre finansielle omkostninger	249-	521-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	102.595-	1.260.414-
3 Skat af årets resultat	20.548	14.175
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	82.047-	1.246.239-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	105.800	0
Overført resultat	295.847-	1.246.239-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	82.047-	1.246.239-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	297.839	755.210
Finansielle anlægsaktiver	297.839	755.210
ANLÆGSAKTIVER	297.839	755.210
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.911.182	1.411.183
Selskabsskat	0	104.000
Andre tilgodehavender	0	2.067.365
Udskudt skatteaktiv	21.142	4.026
Tilgodehavender	2.932.324	3.586.574
Likvide beholdninger	1.377.882	422.543
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.310.206	4.009.117
AKTIVER	4.608.045	4.764.327

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.187	20.187
Overført resultat	4.317.311	4.613.158
Forslag til udbytte for regnskabsåret	136.566	0
6 EGENKAPITAL	4.599.064	4.758.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	3.000
Anden gæld	0	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.981	2.981
Kortfristede gældsforpligtelser	8.981	5.982
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.981	5.982
PASSIVER	4.608.045	4.764.327
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været af agere moderselskab for: Elmerhøj Byg og Montage ApS (100 % ejet) Granitexpressen ApS (100 % ejet)		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter tilbageført andel fra 2016	0	275.000-
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	24.736-	372.690-
Tab ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	594.345-
Indtægter af kapitalandele i alt	24.736-	1.242.035-
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	17.116-	4.026-
Reg. skat af tidligere år	3.432-	10.149-
Skat af årets resultat i alt	20.548-	14.175-
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.257.870	3.919.580
Afgang i årets løb	432.635-	2.661.710-
Kostpris 31. december 2018	825.235	1.257.870
Op- og nedskrivninger primo	502.660-	513.512
Årets resultatandele	24.736-	372.690-
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	0	643.482-
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	527.396-	502.660-
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	297.839	755.210

NOTER

	2018	2017
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender Elmerhøj Byg og Montage ApS	2.361.182	861.183
Tilgodehavende Granitexpressen ApS	550.000	550.000
	<u>2.911.182</u>	<u>1.411.183</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>2.911.182</u>	<u>1.411.183</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.187	0	0	20.187
Overført resultat	4.613.158	0	295.847-	4.317.311
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	77.234-	213.800	136.566
	<u>4.758.345</u>	<u>77.234-</u>	<u>82.047-</u>	<u>4.599.064</u>

7 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 inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger ud over det evt. bogførte

9 Nærtstående parter

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

2018

2017

10 Ejerforhold
Selskabet ejes 100% af
Dan Mølgaard