

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

CVR-nr: 31 33 12 69

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017***

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2018

Dan Mølgaard

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 29/5 2018

Dan Mølgaard

Direktion

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

Dirigent

Til kapitalejerne i D M Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D M Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for D M Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg SØ, den 29/5 2018

Cvr. nr. 12 99 56 36

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 underskud i datterselskaberne i 2017.

Der er solgt anpartar og aktier i året (datterselskaber).

Og der er konstateret tab ifm. salg af disse.

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).

Rest kapitalandele i Elmerhøj Anlægsgartneri A/S samt

Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S er solgt i foråret 2018

GENERELT

Årsregnskabet for D M Holding ApS for 2017 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

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 aconto skatteordningen 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 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 provenuets 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 2017

	2017	2016
2 Indtægter af kapitalandele	1.242.035-	1.392.084
Andre eksterne omkostninger.....	18.084-	7.142-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	1
DRIFTSRESULTAT	1.260.120-	1.384.943
Andre finansielle indtægter	227	0
Andre finansielle omkostninger	521-	10.535-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.260.414-	1.374.408
3 Skat af årets resultat	14.175	74.227-
ÅRETS RESULTAT	1.246.239-	1.300.181
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.246.239-	1.300.181
DISPONERET I ALT	1.246.239-	1.300.181

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	755.210	4.433.092
Finansielle anlægsaktiver	755.210	4.433.092
ANLÆGSAKTIVER	755.210	4.433.092
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.411.183	1.343.934
Selskabsskat	104.000	29.672
Andre tilgodehavender	2.067.365	0
Udskudt skatteaktiv	4.026	0
Tilgodehavender	3.586.574	1.373.606
Likvide beholdninger	422.543	986.630
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.009.117	2.360.236
AKTIVER	4.764.327	6.793.328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	0	2.746.733
Reserve for opskrivninger.....	0	643.482
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	20.187	392.877
Overført resultat.....	4.613.158	2.739.973
6 EGENKAPITAL.....	4.758.345	6.648.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.000	3.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	139.282
Anden gæld.....	1	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.981	2.981
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5.982	145.263
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	5.982	145.263
PASSIVER.....	4.764.327	6.793.328
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været af agere moderselskab for:		
Elmerhøj Anlægsgartneri A/S (20 % ejet)		
Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S (20 % ejet)		
Elmerhøj Byg og Montage ApS (100 % ejet)		
Granitexpressen ApS (100 % ejet)		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter tilbageført andel fra 2016	275.000-	878.572
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	372.690-	513.512
Tab ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	594.345-	0
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt	1.242.035-	1.392.084
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.026-	1.672-
Reg. skat af tidligere år	10.149-	75.899
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	14.175-	74.227
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	3.919.580	4.313.296
Tilgang i årets løb.....	0	484.856
Afgang i årets løb	2.661.710-	878.572-
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	1.257.870	3.919.580
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	513.512	0
Årets resultatandele	372.690-	513.512
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	643.482-	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	502.660-	513.512
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	755.210	4.433.092
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender Elmerhøj A/S mr.	0	115.362
Tilgodehavender Elmerhøj Byg og Montage ApS	861.183	0
Tilgodehavende Granitexpressen ApS	550.000	350.000
Tilgodehavende udbytte	0	878.572
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.411.183	1.343.934
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	2.746.733	2.746.733-	0	0	0
Reserve for opskrivninger	643.482	0	643.482-	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	392.877	0	0	372.690-	20.187
Overført resultat.....	2.739.973	2.746.733	0	873.548-	4.613.158
	<u>6.648.065</u>	<u>0</u>	<u>643.482-</u>	<u>1.246.238-</u>	<u>4.758.345</u>

	2017	2016
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mr. Elmerhøj Byg og Montage ApS	0	101.103
Sambeskatningsbidrag datterselskaber.....	0	31.344
Mr. Elmerhøj Anlæg & Belægning A/S.....	0	6.835
	<u>0</u>	<u>139.282</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>139.282</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventual forpligtelser ud over det nedenfor nævnte.

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