



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

DJM HOLDING ESBJERG APS
SPANGSBJERG KIRKEVEJ 3, 6700 ESBJERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. juni 2019

Jørgen Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DJM Holding Esbjerg ApS Spangsbjerg Kirkevej 3 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 31 41 08 43 Stiftet: 15. april 2008 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Skjern Bank Kongensgade 58 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DJM Holding Esbjerg 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. juni 2019

Direktion:

Jørgen Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i DJM Holding Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DJM Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ølgod, den 25. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab for erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -1.737.973 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 732.379 kr. og en egenkapital på -2.662.704 kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 10 i årsregnskabet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER	1	-1.622.056	0
Eksterne omkostninger.....		-17.901	-17
DRIFTSRESULTAT		-1.639.957	-17
Andre finansielle indtægter.....	3	0	20
Andre finansielle omkostninger.....	4	-98.324	-112
RESULTAT FØR SKAT		-1.738.281	-109
Skat af årets resultat.....	5	308	138
ÅRETS RESULTAT		-1.737.973	29
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.737.973	29
I ALT		-1.737.973	29

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		160.001	160
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		81.250	81
Finansielle anlægsaktiver	6	241.251	241
ANLÆGSAKTIVER		241.251	241
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		491.128	2.761
Tilgodehavender.....		491.128	2.761
Likvide beholdninger.....		0	15
OMSÆTNINGSAKTIVER		491.128	2.776
AKTIVER		732.379	3.017

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-2.787.704	-1.049
EGENKAPITAL.....	7	-2.662.704	-924
Banklån.....		0	982
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	982
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	0	185
Gæld til pengeinstitutter.....		1.285.354	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.265	16
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		47.500	48
Gæld til associerede virksomheder.....		0	635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		423.675	392
Anden gæld.....		1.618.909	1.680
Periodeafgrænsningsposter.....		3.380	3
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.395.083	2.959
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.395.083	3.941
PASSIVER.....		732.379	3.017
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-1.622.056	0	
	-1.622.056	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	20	
	0	20	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	518	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	97.806	112	
	98.324	112	
Skat af årets resultat			5
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-308	-138	
	-308	-138	
Finansielle anlægsaktiver			6
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2018.....	713.226	81.250	
Kostpris 31. december 2018.....	713.226	81.250	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2018.....	553.225	0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2018.....	553.225	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	160.001	81.250	

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
ACC Ejendomme ApS, Esbjerg	-1.421.286	-94.064	100 %
Ribe Ejendomsinvest ApS, Esbjerg	-1.109.175	-369.506	100 %
Ejd. D111 ApS, Esbjerg.....	714.267	78.656	100 %
Driftsselskabet 2011 ApS, Esbjerg.....	199.942	133.795	100 %
Esbjerg Konstruktion IvS, Esbjerg.....	55.685	52.607	100 %

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Grønnegade 75-77 ApS, Esbjerg.....	5.178.892	550.869	33 %

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	-1.049.731	-924.731
Forslag til resultatdisponering.....		-1.737.973	-1.737.973
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	-2.787.704	-2.662.704

Langfristede gældsforpligtelser

8

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Banklån.....	0	0	0	1.167.463	185.000
	0	0	0	1.167.463	185.000

Eventualposter mv. Eventualforpligtelser

9

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Anparter i Ejd. D111 ApS, nom. 80.000 kr.

Anparter i Grønnegade 75-77 ApS, nom. 50.000 kr.

Anparter i Øster Vedstedvej ApS, nom. 31.250 kr.

Usikkerhed ved going concern

11

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet endnu ikke har opnået tilsagn fra kreditinstitut om forlængelse af finansiering af driften og nødvendige investeringer. Det bedømmes, at ledelsens redegørelse for de anførte væsentlige usikkerheder i ledelsesberetningen ikke er fyldestgørende, og vi tager derfor forbehold for manglerne i ledelsens redegørelse.

Selskabets indtjening er baseret på indtjeningen i de underliggende kapitalandele. Den fortsatte drift i flere af de underliggende kapitalandele er betinget af forventet kredittilsagn for 2019 fra kreditinstitut, som endnu ikke er opnået.

Det er ledelsens forventning, at drift og aktivitetsniveau i de underliggende kapitalandele kan udvikles i et omfang, så selskabet kan blive overskudsgivende indenfor 2-3 år, ligesom ledelsen forventer vækst herefter. Ledelsen forventer således, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Der er endnu ikke opnået aftale med kreditinstitut om forlængelse af selskabets finansiering. Det er dog fortsat ledelsens forventning, at forlængelse af kreditrammerne er mulig, herunder eventuel udvidelse om nødvendigt, så selskabet kan fortsætte driften i 2019. Ledelsen bedømmer, at det forventede kredittilsagn er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift og aflægger årsregnskabet i overensstemmelse hermed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DJM Holding Esbjerg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.