



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

DMJM Invest ApS

Fårehave 97, 6100 Haderslev

CVR-nr. 31 75 47 98

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Dorthe Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for DMJM Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23. februar 2017

Direktion

Dorthe Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DMJM Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DMJM Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 23. februar 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DMJM Invest ApS Fårehave 97 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 31 75 47 98
	Stiftet: 12. september 2008
	Hjemsted: Haderslev
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Dorthe Mathiesen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Associeret virksomhed	Top Rejser Holding ApS, Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 1.049.341 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 245.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -1.181.858 og selskabet har således tabt anpartskapitalen. Anpartskapitalen forventes reableret ved efterfølgende salg af kapitalandelen i den associerede virksomhed samt øvrig fremtidig drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet afhændet sin kapitalandel i Top Rejser Holding ApS. Transaktionen medfører at selskabets egenkapital forbedres med 1.166 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DMJM Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-1.040.869	-237
Andre eksterne omkostninger	-8.438	-8
Resultat af primær drift	-1.049.307	-245
Øvrige finansielle omkostninger	-34	0
Resultat før skat	-1.049.341	-245
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.049.341	-245
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.049.341	-245
Disponeret i alt	-1.049.341	-245

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	0	1
	Omsætningsaktiver i alt	0	1
	Aktiver i alt	0	1

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125
3 Overført resultat	-1.306.858	-257
Egenkapital i alt	-1.181.858	-132
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	1.165.898	124
Hensatte forpligtelser i alt	1.165.898	124
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	535	0
Anden gæld	15.425	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.960	9
Gældsforpligtelser i alt	15.960	9
Passiver i alt	0	1

4 Eventualposter

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	600.000	600
Kostpris ultimo	600.000	600
Nedskrivninger primo	-818.506	-136
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-18
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.040.869	-238
Udbytte	0	-426
Nedskrivninger ultimo	-1.859.375	-818
Afskrivninger på goodwill primo	93.477	75
Årets afskrivninger på goodwill	0	19
Afskrivninger på goodwill ultimo	93.477	94
Overført til hensatte forpligtelser	1.165.898	124
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.165.898	124
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Top Rejser Holding ApS	Haderslev	47,37 %
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	-257.517	-12
Årets overførte overskud eller underskud	-1.049.341	-245
	-1.306.858	-257

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for det associerede selskabs mellemværende med banken.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Mathiesen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-416910731588

IP: 80.62.117.220

2017-02-28 10:52:26Z

NEM ID 

Flemming Smidt Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: SØNDERJYLLANDS REVISION

Serienummer: CVR:18061635-RID:1288247003345

IP: 5.56.151.4

2017-02-28 12:47:09Z

NEM ID 

Dorthe Mathiesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-416910731588

IP: 80.62.117.220

2017-02-28 14:54:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1H6PM-6KYEZ-KZOFT-1QJ1J-21EFS-NE4LE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>