

DMP Holding 1 ApS

Gammeltorv 18
1457 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/04/2016

Jakob Vestergaard Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DMP Holding 1 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 32327702
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DMP Holding 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/04/2016

Direktion

Kasper Svarrer

Torben Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DMP Holding 1 ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DMP Holding 1 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, 01/04/2016

Ole Karstensen
statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

DMP Holding 1 ApS's formål er at foretage, forvalte og afvikle investeringer i danske og internationale mikrofinansieringsinstitutter og andre virksomheder beskæftiget direkte eller indirekte med mikrofinansiering, gennem kapitalindskud, ansvarligt lån, lån eller lignende.

I december 2013 investerede DMP Holding 1 ApS i et selskab, som driver mikrofinansieringsinstitutter i Afrika og Kina. DMP Holding 1 ApS har pr. 31. december 2015 en ejerandel på 10%.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 4 t. EUR.

DMP Holding 1 ApS har valgt at førtidsimplementere muligheden for at måle "Andre værdipapirer og kapitalandele" til kostpris i forbindelse med Folketingets vedtagelse af ændringer til Årsregnskabsloven den 21. maj 2015. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabets formål er investering i et porteføljeselskab. En væsentlig risikofaktor er derfor ændringer i værdien af porteføljeselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet forhold efter balancedagen og frem til i dag, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

I 2016 forventes et mindre underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt i EUR.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede og for at aflægge årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabsloven for klasse B er anvendt regnskabspraksis på regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele" ændret. Andre værdipapirer og kapitalandele måles herefter til kostpris. Tidligere blev andre værdipapirer og kapitalandele ved første indregning målt til kostpris og efterfølgende indregnet til dagsværdi.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2014:

- Årets resultat før og efter skat reduceres med 1.963.386 EUR.
- Balancesummen formindskes med 1.963.386 EUR.
- Egenkapitalen formindskes med 1.963.386 EUR.

For 2015 er årets resultat, balancesum samt egenkapital ikke påvirket af ændringen i den anvendte regnskabspraksis.

Ændringen er foretaget i forbindelse med førtidsimplementering af ændring til Årsregnskabsloven som vedtaget af Folketinget den 21. maj 2015, da den nye Årsregnskabslov giver mulighed herfor og det er den regnskabspraksis der ville have været anvendt tidligere, såfremt Årsregnskabsloven havde givet mulighed for det i 2014.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes og alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes Euro. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytte af andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Nedskrivning af kapitalandele til genindvindingsværdi samt regnskabsmæssige gevintser og tab ved salg af kapitalandele indregnes tillige i denne regnskabspost.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balance

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages årligt en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og er det tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Skyldig skat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttet virksomhed og anden gæld måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 EUR	2013/14 EUR
Administrationsomkostninger	1	-4.350	-4.515
Resultat af ordinær primær drift		-4.350	-4.515
Andre finansielle indtægter		57	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3	-21
Ordinært resultat før skat		-4.296	-4.536
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-4.296	-4.536
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.296	-4.536
I alt		-4.296	-4.536

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 EUR	2013/14 EUR
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.453.230	8.501.614
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.453.230	8.501.614
Anlægsaktiver i alt		8.453.230	8.501.614
Andre tilgodehavender		48.384	0
Tilgodehavender i alt		48.384	0
Likvide beholdninger		30.724	41.923
Omsætningsaktiver i alt		79.108	41.923
Aktiver i alt		8.532.338	8.543.537

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 EUR	2013/14 EUR
Registreret kapital mv.	2	11.724	11.724
Overført resultat		8.519.324	8.523.620
Egenkapital i alt	3	8.531.048	8.535.344
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	5.032
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.290	3.161
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.290	8.193
Gældsforpligtelser i alt		1.290	8.193
Passiver i alt		8.532.338	8.543.537

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a 1 Euro. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	EUR
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved selskabets stiftelse 80.000 DKK, som blev ændret til EUR på ekstraordinær generalforsamling 19.12.2013	10.724
Kontant kapitalforhøjelse 19.12.2013	1.000
Anpartskapital ultimo	11.724

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Ændring i anvendt regnskabspraksis EUR	Overført resultat	Ialt
	EUR		EUR	EUR
Saldo primo	11.724	-1.963.386	10.487.006	8.535.344
Årets resultat	-	-	-4.296	-4.296
Egenkapital ultimo	11.724	-1.963.386	10.482.710	8.531.048

I egenkapitalen pr. 31.12.2015 indgår påvirkning af ændring i anvendt regnskabspraksis med tidligere års dagsværdiregulering med 1.963.386 EUR.

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skatteaktiv er indregnet med 0 EUR.