

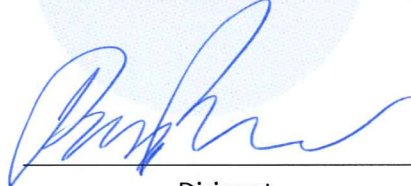
DM Gulv Holding ApS

Elbagade 22
2300 København S
CVR-nr. 32 93 23 04

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2/6 2017



Dirigent
Daniel Hammer Moritzen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DM Gulv Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2017

Direktion:



Daniel Hammer Moritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DM Gulv Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DM Gulv Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6, (Going concern/finansiering), hvor ledelsen har beskrevet forudsætningerne for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabet note 6, (Skattesag). Det fremgår heraf, at selskabet og tilknyttet virksomhed er den sagsøgte i en skattesag om en underleverandørs manglende afregning af skatte og afgifter. Det endelige udfald af forholdet kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i regnskabet til dækning af eventuelt endeligt krav. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Værløse, den 2. juni 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DM Gulv Holding ApS
Elbagade 22
2300 København S

CVR-nr.: 32 93 23 04
Stiftet: 18. maj 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Daniel Hammer Moritzen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at stifte og sælge aktieselskaber og anpartsselskaber, samt foretage investering og finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 152, som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet ejer kapitalandel i tilknyttet virksomhed, der har realiseret et resultat på t.kr. -140 i 2016, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Der er i tilknyttet virksomhed iværksat omkostningsbesparelser, hvilket skulle forbedre likviditeten. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Med henvisning til ovenstående tiltag samt forventning om finansieringstilsagn fra koncernens bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der er usikkerheder forbundet hermed.

Selskabets ledelse har positive forventninger til året 2017 og forventer en positivt resultat.

SKAT har fortsat overfor selskabet og tilknyttet virksomhed rejst sag angående underleverandørs manglende afregning af skatter og afgifter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet eller tilknyttet virksomhed på ingen måde er ansvarlig for en underleverandørs manglende afregninger.

Sagen er af selskabets advokatforbindelse indbragt for Skatteankestyrelsen og ledelsen har forventning om ikke at tabe sagen, hvorfor der ikke er hensat til tab på sagen i balancen.

Tabes sagen udgør den økonomiske konsekvens samlet for selskabet og tilknyttet virksomhed t.kr. 390 med tillæg af renter og omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for DM Gulv Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. DM Gulv Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af DM Gulv Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u>-8.963</u>	<u>-8</u>
Andre eksterne omkostninger		
DRIFTSRESULTAT	-8.963	-8
	<u>-139.784</u>	<u>-161</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
1 Finansielle indtægter	854	4
2 Finansielle omkostninger	<u>-3.932</u>	<u>-12</u>
RESULTAT FØR SKAT	-151.825	-177
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
ÅRETS RESULTAT	-151.825	-177
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte for regnskabsåret		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-139.784	-161
Overført resultat	<u>-12.041</u>	<u>-16</u>
DISPONERET I ALT	-151.825	-177

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	196.460	336
4	Finansielle anlægsaktiver	196.460	336
	ANLÆGSAKTIVER	196.460	336
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.106	0
	Tilgodehavender	27.106	0
	Likvide beholdninger	115	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	27.221	1
	AKTIVER	223.681	337

Balance

pr. 31. december 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	116.460	256
	Overført overskud	-20.833	-9
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	175.627	327
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2
	Anden gæld	48.054	8
	Kortfristede gældsforpligtelser	48.054	10
	GÆLDSFORPLIGTELSE	48.054	10
	PASSIVER	223.681	337

- 6 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	854	4
	854	4
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.932	12
	3.932	12
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

2016
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	80.000
Opskrivninger 1. januar 2016	256.244
Årets resultat efter skat	-139.784
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger 31. december 2016	116.460
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	196.460

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Mester Gulve ApS	København	100,00%	-139.784	196.460

2016
kr.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	-8.792	256.244	0	327.452
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-12.041	-139.784	0	-151.825
Egenkapital, ultimo	80.000	-20.833	116.460	0	175.627

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk à nom. 1.000 kr.	80.000
	80.000

6 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Going concern/finansering

Selskabet har ejerandel i tilknyttet virksomhed, der har negativt resultat i 2016. Forholdet har medført en stram likviditet. Ledelsen i tilknyttet virksomhed har iværksat omkostningsbesparelser i 2017. Sammenholdt med forventning om finansieringstilsagn fra koncernens bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der er usikkerheder forbundet hermed.

Skattesag

SKAT har overfor selskabet og tilknyttet virksomhed rejst sag angående underleverandørs manglende afregning af skatter og afgifter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet eller tilknyttet virksomhed på ingen måde er ansvarlig for en underleverandørs manglende afregninger.

Sagen er indbragt for Skatteankestyrelsen og ledelsen har forventning om ikke at tabe sagen, hvorfor der ikke er hensat til tab på sagen i balancen.

Tabes sagen udgør den økonomiske konsekvens samlet for selskabet og tilknyttet virksomhed t.kr. 390 med tillæg af renter og omkostninger.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Mester Gulve ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut i tilknyttet virksomhed har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med kreditinstitut i tilknyttet virksomhed udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 344.