

DM Gulv Holding ApS

Hvedemarken 18
3520 Farum
CVR-nr. 32 93 23 04

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/6 2016



Dirigent
Daniel Hammer Moritzen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. juni 2016

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 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 6. 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.

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.

Værløse, den 17. juni 2016


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


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DM Gulv Holding ApS
Hvedemarken 18
3520 Farum

CVR-nr.: 32 93 23 04
Stiftet: 18. maj 2010
Hjemsted: Furesø
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. 177, som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til året 2016 og forventer en positivt resultat.

I året har SKAT 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DM Gulv Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 rentekomkostninger 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 nominal 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, 23,5 %.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-8.260	-7
DRIFTSRESULTAT	-8.260	-7
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-161.576	162
1 Finansielle indtægter	4.413	0
2 Finansielle omkostninger	-11.920	-2
RESULTAT FØR SKAT	-177.343	153
3 Skat af årets resultat	0	2
ÅRETS RESULTAT	-177.343	155
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-161.576	162
Overført resultat	-15.767	-7
DISPONERET I ALT	-177.343	155

Balance

pr. 31. december 2015

		AKTIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	336.244	498
4	Finansielle anlægsaktiver	336.244	498
	ANLÆGSAKTIVER	336.244	498
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	140
	Periodeafgrænsningsposter	0	7
	Tilgodehavender	0	147
	Likvide beholdninger	1.327	2
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.327	149
	AKTIVER	337.571	647

Balance

pr. 31. december 2015

PASSIVER			
Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	256.244	418
	Overført overskud	-8.792	7
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	327.452	505
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.116	0
	Selskabsskat	0	133
	Anden gæld	8.003	9
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.119	142
	GÆLDSFORPLIGTELSE	10.119	142
	PASSIVER	337.571	647
6	Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.413	0
	<u>4.413</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	11.920	2
	<u>11.920</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-2
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>-2</u>

Noter

2015

kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	80.000
Opskrivninger 1. januar 2015	417.820
Årets resultat efter skat	-161.576
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger 31. december 2015	256.244
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	336.244

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Mester Gulve ApS	Furesø	100,00%	-161.576	336.244

2015
kr.

5 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve efter indre værdi	417.820	0	-161.576	256.244
Overført overskud	6.975	0	-15.767	-8.792
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	504.795	0	-177.343	327.452

Selskabskapitalen er fordelt således:

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

6 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

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 2015 t.kr. 423.