

DH Gulve ApS

Annexgårdsvej 7
4350 Ugerløse
CVR-nr. 33 38 55 87

Årsrapport for 2015
(5. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016

Frithiof Bager
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: DH Gulve ApS
Annexgårdsvej 7
4350 Ugerløse

CVR-nr.: 33 38 55 87

Stiftet: 14. december 2010

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Frithiof Bager

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for DH Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 15. juni 2016

I direktionen:

Frithiof Bager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DH Gulve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DH Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Hellerup, den 15. juni 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 374.099.

Egenkapitalen udgør kr. 411.337.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DH Gulve ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår færdigvarer, fragt, forarbejdningsomkostninger og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, udbytter 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 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 måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede gældsbreve, som måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		1.086.673	465.237
Personaleomkostninger.....		<u>-755.885</u>	<u>0</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		330.788	465.237
Afskrivninger	1	327.664	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver.....	2	<u>0</u>	<u>-89.130</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		658.452	376.107
Finansielle indtægter	4	163.781	172.963
Finansielle omkostninger	5	<u>-342.716</u>	<u>-368.387</u>
RESULTAT FØR SKAT		479.517	180.683
Skat af årets resultat	6	<u>-105.418</u>	<u>-68.166</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>374.099</u></u>	<u><u>112.517</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>374.099</u>	<u>112.517</u>
Disponeret i alt		<u><u>374.099</u></u>	<u><u>112.517</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Investeringsejendomme	1	8.046.368	7.683.454
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>8.046.368</u>	<u>7.683.454</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.300.000	1.300.000
Værdipapirer		341.913	479.137
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.641.913</u>	<u>1.779.137</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>9.688.281</u>	<u>9.462.591</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		1.131.887	802.173
Varebeholdninger i alt		<u>1.131.887</u>	<u>802.173</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		214.268	96.187
Tilgodehavende selskabsskat		0	10.000
Andre tilgodehavender		2.221.532	1.095.426
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		653.418	643.762
Periodeafgrænsningsposter		112.085	844
Udskudt skatteaktiv		92.322	197.850
Tilgodehavender i alt		<u>3.293.625</u>	<u>2.044.069</u>
Likvide beholdninger		<u>328.833</u>	<u>71.737</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.754.345</u>	<u>2.917.979</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.442.626</u>	<u>12.380.570</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		331.337	-42.762
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	7	411.337	37.238
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Ansvarlig lånekapital	8	2.400.000	2.400.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	10.760.376	8.866.038
Langfristede gældsforpligtelser i alt		13.160.376	11.266.038
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.684	332.627
Anden gæld		534.229	744.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		870.913	1.077.294
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		14.031.289	12.343.332
PASSIVER I ALT		14.442.626	12.380.570
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Personaleforhold	11		

Noter

1 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. januar 2015.....	7.683.454
Tilgang	35.250
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>7.718.704</u>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	0
Årets op-/nedskrivninger	-327.664
Tilbageførsel af op-/nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger 31. december 2015.....	<u>-327.664</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>8.046.368</u></u>

Afskrivninger	2015	2014
Årets op-/nedskrivninger.....	<u>-327.664</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>-327.664</u></u>	<u><u>0</u></u>

2 Nedskrivning af omsætningsaktiver

Varelager.....	<u>0</u>	<u>89.130</u>
Nedskrivning af omsætningsaktiver i alt.....	<u><u>0</u></u>	<u><u>89.130</u></u>

Noter

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Datter virksomhed
Kostpris 1. januar 2015	1.300.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>1.300.000</u>
Værdiregulering 1. januar 2015.....	0
Resultat.....	0
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015.....	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>1.300.000</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Drewcom Sp. Z.o.o.....	Polen	100%	-	-

4 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 9.656 renter fra tilknyttede virksomheder.

5 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 304.339 renter til tilknyttede virksomheder.

6 Skat af årets resultat

	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-110	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>105.528</u>	<u>68.166</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>105.418</u></u>	<u><u>68.166</u></u>

Noter

7 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	-42.762	-	374.099	331.337
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>37.238</u>	<u>0</u>	<u>374.099</u>	<u>411.337</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

8 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-15 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	2.400.000	0	2.400.000	0
Lang gæld tilknyttede virksomheder	<u>10.760.376</u>	<u>0</u>	<u>10.760.376</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.160.376</u>	<u>0</u>	<u>13.160.376</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende erhvervslokaler. Retsforpligtelsen udgør 18 måneder, hvilket giver en samlet forpligtelse på kr. 668.250.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor ejerforeningen er der givet pant i lejligheden beliggende i Virum, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 472 t.kr.

Noter

11 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	641.147	0
Pensioner	59.385	0
Andre omkostninger til social sikring.....	8.169	0
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>47.184</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>755.885</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>0</u>