

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

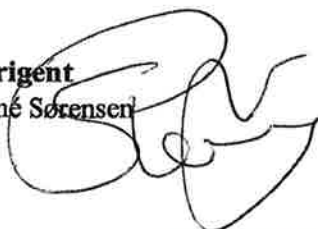
**DM 1 - Administration ApS**  
Koreavej 15  
2300 København S

CVR nr. 73405513

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

**Dirigent**  
René Sørensen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 -30. september 2017	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for DM 1 - Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Selskabets årsrapport for 2016/17 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. februar 2018

**Direktion**

Rene Sørensen



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til ledelsen i DM 1 - Administration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM 1 - Administration ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 26. februar 2018

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31824559**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

mne32222

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DM 1 - Administration ApS for regnskabsåret 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

## Tilgodehavender

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

## Udbytte

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

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, 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.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 -30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	349.413	589.536
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-197.124	-104.617
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>152.289</b>	<b>484.919</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-55.658	-50.104
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>96.631</b>	<b>434.815</b>
Skat af årets resultat	-21.311	-85.275
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>75.320</b>	<b>349.540</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	75.320	349.540
<b>Disponeret i alt</b>	<b>75.320</b>	<b>349.540</b>



## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	291.082	291.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	701.120	744.488
Indretning lejede lokaler	213.519	274.524
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.205.721</b>	<b>1.310.094</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.205.721</b>	<b>1.310.094</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	10.759	11.857
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>10.759</b>	<b>11.857</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.271.438	0
Andre tilgodehavender	0	1.238.040
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.271.438</b>	<b>1.238.040</b>
Likvide beholdninger	66.902	322.742
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>66.902</b>	<b>322.742</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.349.099</b>	<b>1.572.639</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.554.820</b>	<b>2.882.733</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	715.196	639.871
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>915.196</b>	<b>839.871</b>
Hensættelser til udskudt skat	25.142	27.943
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>25.142</b>	<b>27.943</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	244.800	194.968
Selskabsskat	24.108	57.332
Anden gæld	426.151	371.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	909.423	1.380.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.614.482</b>	<b>2.014.919</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.614.482</b>	<b>2.014.919</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.554.820</b>	<b>2.882.733</b>
3. Væsentlige aktiviteter		
4. Eventualposter		

## Noter

---

	2016/17	2015/16
<b>1. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	197.124	104.617
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>197.124</b>	<b>104.617</b>
<b>2. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	200.000	200.000
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	639.872	290.331
Overført fra resultatdisponering	75.324	349.540
<b>Ultimo</b>	<b>715.196</b>	<b>639.871</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>915.196</b>	<b>839.871</b>

### 3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i handels-, konsulent-, industri-, finansieringsvirksomhed og dermed beslægtet formål.

### 4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

**INTERNT REGNSKAB**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

**DM 1 - Administration ApS**  
Koreavej 15  
2300 København S

CVR nr. 73405513

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

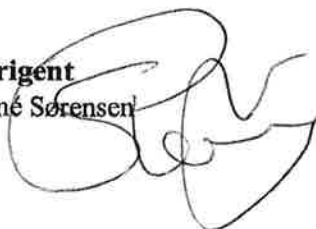
**DM 1 - Administration ApS**  
Koreavej 15  
2300 København S

CVR nr. 73405513

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

**Dirigent**  
René Sørensen



**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

**DM 1 - Administration ApS**

Koreavej 15  
2300 København S

CVR nr. 73405513

**Indsender:**

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

**Dirigent**

René Sørensen