

DH Muld ApS
CVR-nr. 82510516
Yderholmen 5
2750 Ballerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2016

Dirigent

Navn: Richard Vigand Juhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DH Muld ApS
Yderholmen 5
2750 Ballerup

CVR-nr.: 82510516

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Bæk Juhl
Richard Vigand Juhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for DH Muld ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28.06.2016

Direktion

Jesper Bæk Juhl

Richard Vigand Juhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DH Muld ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DH Muld ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i gartnerivirksomhed og handel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 80 t.kr. mod et overskud på 28 t.kr. i 2014. Selskabets aktiver udgør 10.814 t.kr. og egenkapitalen 2.185 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes samt at ledelsens fastlagte budgetter for 2016 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2016 bliver realiseret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendoms-skatte og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.239.092	4.747
Personaleomkostninger	2	(3.033.730)	(3.467)
Af- og nedskrivninger	3	(839.433)	(865)
Driftsresultat		365.929	415
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		36.517	21
Andre finansielle indtægter		0	4
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(4.515)	(3)
Andre finansielle omkostninger		(290.589)	(378)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		107.342	59
Skat af ordinært resultat	4	(27.295)	(31)
Årets resultat		80.047	28
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.047	28
		80.047	28

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.016.546	2.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.865.623	4.521
Materielle anlægsaktiver	5	6.882.169	7.018
 Anlægsaktiver		6.882.169	7.018
 Fremstillede varer og handelsvarer		1.388.930	1.241
Varebeholdninger		1.388.930	1.241
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.269.865	944
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		773.113	724
Periodeafgrænsningsposter		496.754	158
Tilgodehavender		2.539.732	1.826
 Likvide beholdninger		3.187	380
 Omsætningsaktiver		3.931.849	3.447
 Aktiver		10.814.018	10.465

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	250.000	250
Overført overskud eller underskud		1.934.971	1.855
Egenkapital		<u>2.184.971</u>	<u>2.105</u>
Udskudt skat	7	204.781	177
Hensatte forpligtelser		<u>204.781</u>	<u>177</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.403.409	1.498
Bankgæld		1.379.367	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.782.776</u>	<u>1.498</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	250.573	89
Bankgæld		3.702.090	4.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		583.831	484
Gæld til tilknyttede virksomheder		111.152	119
Anden gæld		993.844	1.151
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.641.490</u>	<u>6.685</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.424.266</u>	<u>8.183</u>
Passiver		<u>10.814.018</u>	<u>10.465</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	1.854.924	2.104.924
Årets resultat	0	80.047	80.047
Egenkapital ultimo	250.000	1.934.971	2.184.971

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes samt at ledelsens fastlagte budgetter for 2016 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2016 bliver realiseret.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.671.490	3.002
Pensioner	179.400	234
Andre omkostninger til social sikring	12.420	17
Andre personaleomkostninger	170.420	214
	3.033.730	3.467

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	839.433	865
	839.433	865

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	27.295	31
	27.295	31

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	2.616.999	17.635.368		
Tilgange	583.667	119.411		
Kostpris ultimo	3.200.666	17.754.779		
Af- og nedskrivninger primo	(120.000)	(13.113.843)		
Årets afskrivninger	(64.120)	(775.313)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(184.120)	(13.889.156)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.016.546	3.865.623		
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.		
	Antal			
6. Virksomhedskapital				
Ordinærer anparter	250	1.000,00		
	250	250.000		
		2015 kr.		
		2014 t.kr.		
7. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	304.691	338		
Fremførbare skattemæssige underskud	(99.910)	(161)		
	204.781	177		
	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	89	92.000	1.403.409	1.015.409
Bankgæld	0	158.573	1.379.367	690.956
	89	250.573	2.782.776	1.706.365

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>860.589</u>	<u>1.291</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med D.H. Anlæg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på 2.500.000 kr. overfor al mellemværende med Nykredit Bank A/S

Der er stillet bankgaranti for anlæg af kunstgræsplæner for i alt 201.379 kr.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der deponeret ejerpantebrev nom. 1.653.000 kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for al mellemværende med Nykredit Bank A/S er der deponeret ejerpantebrev på nom. 1.000.000 kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 3.016.546 kr.

Der er afgivet ejendomsforbehold i selskabets Citroén Grand C4. Den regnskabsmæssige værdi udgør 270.400 kr.