

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

Dirigent

Navn: Jesper Bæk Juhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DH Muld ApS
Yderholmen 5
2750 Ballerup

CVR-nr.: 82510516
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28.05.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 28.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i gartnerivirksomhed og handel, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 166 t.kr. mod et underskud på 19 t.kr. sidste år. Selskabets aktiver udviser en balancesum på 10.863 t.kr. og en egenkapital på 2.332 t.kr.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes, samt at ledelsens fastlagte budgetter for 2018 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2018 realiseres.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.522.683	4.016
Personaleomkostninger	2	(3.353.678)	(3.025)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(621.101)</u>	<u>(751)</u>
Driftsresultat		547.904	240
Andre finansielle indtægter	4	54.117	66
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(359.832)</u>	<u>(324)</u>
Resultat før skat		242.189	(18)
Skat af årets resultat	6	<u>(76.475)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>165.714</u>	<u>(19)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>165.714</u>	<u>(19)</u>
		<u>165.714</u>	<u>(19)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.935.385	2.977
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.017.541	3.417
Materielle anlægsaktiver	7	5.952.926	6.394
 Anlægsaktiver		5.952.926	6.394
 Fremstillede varer og handelsvarer		1.171.219	1.237
Varebeholdninger		1.171.219	1.237
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.126.985	1.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.261.222	990
Andre tilgodehavender		6.000	13
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10
Periodeafgrænsningsposter		336.220	412
Tilgodehavender		3.730.427	3.251
 Likvide beholdninger		8.655	13
 Omsætningsaktiver		4.910.301	4.501
 Aktiver		10.863.227	10.895

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført overskud eller underskud		2.081.723	1.916
Egenkapital		2.331.723	2.166
Udskudt skat		277.496	206
Hensatte forpligtelser		277.496	206
Gæld til realkreditinstitutter		1.219.199	1.310
Bankgæld		1.068.306	1.310
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.287.505	2.620
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	356.000	320
Bankgæld		3.514.899	3.433
Igangværende arbejder for fremmed regning		301.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.195	431
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.358	112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		63.351	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		5.172	0
Anden gæld		1.203.528	1.607
Kortfristede gældsforpligtelser		5.966.503	5.903
Gældsforpligtelser		8.254.008	8.523
Passiver		10.863.227	10.895
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	1.916.009	2.166.009
Årets resultat	0	165.714	165.714
Egenkapital ultimo	250.000	2.081.723	2.331.723

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes, samt at ledelsens fastlagte budget for 2018 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2018 bliver realiseret.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.858.736	2.635
Pensioner	188.765	195
Andre omkostninger til social sikring	15.148	13
Andre personaleomkostninger	291.029	182
	3.353.678	3.025
Antal ansatte pr. balancedagen	7	6

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	621.101	751
	621.101	751

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.716	65
Renteindtægter i øvrigt	82	1
Øvrige finansielle indtægter	14.319	0
	54.117	66

	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.363	7
Renteomkostninger i øvrigt	266.808	280
Øvrige finansielle omkostninger	88.661	37
	359.832	324

Noter

	2017	2016		
	kr.	t.kr.		
6. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	5.172	0		
Ændring af udskudt skat	71.303	1		
	76.475	1		
		Andre		
		anlæg,		
		drifts-		
	Grunde og	materiel og		
	bygninger	inventar		
	kr.	kr.		
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.226.228	17.991.576		
Tilgange	0	179.840		
Kostpris ultimo	3.226.228	18.171.416		
Af- og nedskrivninger primo	(248.644)	(14.574.973)		
Årets afskrivninger	(42.199)	(578.902)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(290.843)	(15.153.875)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.935.385	3.017.541		
	Forfald	Forfald	Forfald	Restgæld
	inden for	inden for	efter 12	efter 5 år
	12 måneder	12 måneder	måneder	kr.
	2017	2016	2017	
	kr.	t.kr.	kr.	
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	92.000	94	1.219.199	814.699
Bankgæld	264.000	226	1.068.306	314.790
	356.000	320	2.287.505	1.129.489
			2017	2016
			kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			630.876	685.234

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med D.H. Anlæg ApS som administrationselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant for alt mellemværende med Nykredit på 3.000 t.kr. Pantet omfatter anlægsaktiver og omsætningsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi for de pantsatte aktiver udgør 10.863 t.kr.

Til sikkerhed i prioritetsgæld er der deponeret ejerpantebrev på nom. 1.653 t.kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit er der deponeret ejerpantebrev på nom. 1.000 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi for ejendomme udgør 2.935 t.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier til Albertslund Kommune svarende til samlet værdi på 90 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre 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, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen efter salgsmetoden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 D.H. Anlæg ApS. 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede

Anvendt regnskabspraksis

aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.