

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2017

Dirigent

Navn: Jesper Bæk Juhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DH Muld ApS
Yderholmen 5
2750 Ballerup

CVR-nr.: 82510516
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 03.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har ydet lån til anpartshaver og direktør og i denne forbindelse ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2017, inkl. renter jf. omtalen i note 8.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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 03.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 19 t.kr. mod et overskud på t.kr 80 sidste år. Selskabets aktiver udviser en balancesum på 10.892 og en egenkapital på 2.166 t.kr.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes, samt at ledelsens fastlagte budgetter for 2017 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2017 realiseres.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.016.918	4.238
Personaleomkostninger	2	(3.025.119)	(3.034)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(750.341)</u>	<u>(839)</u>
Driftsresultat		241.458	365
Andre finansielle indtægter	4	65.511	37
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(324.519)</u>	<u>(295)</u>
Resultat før skat		(17.550)	107
Skat af årets resultat	6	<u>(1.412)</u>	<u>(27)</u>
Årets resultat		<u>(18.962)</u>	<u>80</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(18.962)</u>	<u>80</u>
		<u>(18.962)</u>	<u>80</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.977.584	3.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.416.603	3.866
Materielle anlægsaktiver	7	6.394.187	6.883
Anlægsaktiver		6.394.187	6.883
Fremstillede varer og handelsvarer		1.236.508	1.388
Varebeholdninger		1.236.508	1.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.825.774	1.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.002.231	773
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	9.708	0
Periodeafgrænsningsposter		411.876	496
Tilgodehavender		3.249.589	2.539
Likvide beholdninger		12.085	4
Omsætningsaktiver		4.498.182	3.931
Aktiver		10.892.369	10.814

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	250.000	250
Overført overskud eller underskud		<u>1.916.009</u>	<u>1.935</u>
Egenkapital		<u>2.166.009</u>	<u>2.185</u>
Udskudt skat		<u>206.193</u>	<u>205</u>
Hensatte forpligtelser		<u>206.193</u>	<u>205</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.309.911	1.403
Bankgæld		<u>1.310.060</u>	<u>1.567</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.619.971</u>	<u>2.970</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	319.664	251
Bankgæld		3.434.175	3.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.452	584
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.245	111
Anden gæld		<u>1.603.660</u>	<u>994</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.900.196</u>	<u>5.454</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.520.167</u>	<u>8.424</u>
Passiver		<u>10.892.369</u>	<u>10.814</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	1.934.971	2.184.971
Årets resultat	0	(18.962)	(18.962)
Egenkapital ultimo	250.000	1.916.009	2.166.009

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes, samt at ledelsens fastlagte budget for 2017 realiseres. Det er ledelsens forventning at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at ledelsens budgetterede resultat for 2017 bliver realiseret.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.634.660	2.672
Pensioner	195.300	179
Andre omkostninger til social sikring	13.065	12
Andre personaleomkostninger	182.094	171
	3.025.119	3.034
Antal ansatte pr. balancedagen	6	5

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	750.341	839
	750.341	839

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64.749	37
Renteindtægter i øvrigt	762	0
	65.511	37

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.343	5
Renteomkostninger i øvrigt	280.001	260
Øvrige finansielle omkostninger	37.175	30
	324.519	295

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.412	27
	1.412	27
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.200.667	17.754.779
Tilgange	25.561	236.797
Kostpris ultimo	3.226.228	17.991.576
Af- og nedskrivninger primo	(184.120)	(13.889.156)
Årets afskrivninger	(64.524)	(685.817)
Af- og nedskrivninger ultimo	(248.644)	(14.574.973)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.977.584	3.416.603

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet et ulovligt aktionærlån, hvori ledelsen kan ifalde straf. Lånet er renteberegnet med 10,3% ud fra gældende lovgivning og tilbagebetalt i 2017.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
9. Virksomhedskapital				
Anparter	250.000	1	250.000	250.000
	250.000		250.000	250.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	93.565	92	1.309.911	901.976
Bankgæld	<u>226.099</u>	<u>159</u>	<u>1.310.060</u>	<u>505.789</u>
	<u>319.664</u>	<u>251</u>	<u>2.619.971</u>	<u>1.407.765</u>

11. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant for alt mellemværende med penge instituttet Nykredit på 2.500 t.kr. Pantet omfatter anlægsaktiver og omsætningsaktiver. Den nominelle værdier for de pantsatte aktiver er 10.880 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 2.978 t.kr.

Der er indgået operationel leasing forpligtelse med Forza A/S med udløb i maj 2017. Den nom. Restværdi udgør 52 t.kr.

Der er indgået leasing aftaler med selskabets maskiner og traktorer svarende til en samlet nom. forpligtelse på 633. t.kr.

Der er afgivet ejendomsforbehold i selskabets Citroen Grand C4. Den regnskabsmæssige værdi udgør 236 t.kr.

Der er stillet arbejdsгарantier til hhv. Albertslund Kommune, samt Performance & Sport svarende til en samlet nominel værdi på 127 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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