

**DM Handel og Anlæg ApS**  
Parkstien 2  
8870 Langå

**CVR-nummer: 36694750**

**ÅRSRAPPORT**

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

**(3. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>18</sup>/<sub>11</sub> 2018



Ole Dahl Mansfeld  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Påtegninger</b>                                      |    |
| Ledelsespåtegning                                       | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 4  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |    |
| Selskabsoplysninger                                     | 5  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                            |    |
| Ledelsesberetning                                       | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b> |    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7  |
| Resultatopgørelse                                       | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for DM Handel og Anlæg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 9. januar 2018

**Direktion**



Ole Dahl Mansfeld

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i DM Handel og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Handel og Anlæg ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 9. januar 2018

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 70480370



Michael Kirkebak Andreasen  
Partner, Godkendt revisor FSR  
MNE nr.: mne26645

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

DM Handel og Anlæg ApS  
Parkstien 2  
8870 Langå

CVR-nr.: 36 69 47 50  
Stiftet: 23. marts 2015  
Hjemsted: Randers  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Dahl Mansfeld

**Pengeinstitut**

Langå Sparekasse  
Bredgade 10  
8870 Langå

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af materiel samt konsulent virksomhed indenfor IT.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for DM Handel og Anlæg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udlejning af materiel indregnes i resultatopgørelsen for de perioder som vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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 til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

|   | 2016/17        | 2015/16       |
|---|----------------|---------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>64.722</b>  | <b>43.175</b> |
| Personaleomkostninger   | -61.263        | 0             |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -22.800        | -22.800       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>-19.341</b> | <b>20.375</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       | 38             | 78            |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -5.332         | -4.876        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>-24.635</b> | <b>15.577</b> |
| Skat af årets resultat  | 4.710          | -3.465        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>-19.925</b> | <b>12.112</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                |               |
| Overført resultat   | -19.925        | 12.112        |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>-19.925</b> | <b>12.112</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
AKTIVER

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 60.800         | 83.600         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>60.800</b>  | <b>83.600</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>60.800</b>  | <b>83.600</b>  |
| <br>  |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0              | 10.500         |
| Udskudt skatteaktiv                         | 2.539          | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>2.539</b>   | <b>10.500</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>113.859</b> | <b>111.124</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>116.398</b> | <b>121.624</b> |
| <br>  |                |                |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>177.198</b> | <b>205.224</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital  | 50.000         | 50.000         |
| Overkurs ved emission                                     | 5.000          | 5.000          |
| Overført resultat   | -12.401        | 7.524          |
| <b>1 EGENKAPITAL</b>                                      | <b>42.599</b>  | <b>62.524</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                              | 0              | 2.171          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                             | <b>0</b>       | <b>2.171</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                  | 6.500          | 6.500          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                         | 127.169        | 122.278        |
| Anden gæld  | 930            | 11.751         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                    | <b>134.599</b> | <b>140.529</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                                 | <b>134.599</b> | <b>140.529</b> |
| <b>PASSIVER</b>   | <b>177.198</b> | <b>205.224</b> |
| <b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> |                |                |

## NOTER

|                       | Primo         | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | Ultimo        |
|-----------------------|---------------|---|---------------|
| <b>1 Egenkapital</b>  |               |   |               |
| Virksomhedskapital    | 50.000        | 0                                       | 50.000        |
| Overkurs ved emission | 5.000         | 0                                       | 5.000         |
| Overført resultat     | 7.524         | -19.925                                 | -12.401       |
|                       | <u>62.524</u> | <u>-19.925</u>                          | <u>42.599</u> |

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af O. Mansfeld Invest ApS's årsrapport pr. 30. september 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.