

Dunia og Malmos Holding ApS

CVR-nr. 30510860

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.12.2014

Dirigent

Navn: Brian Malm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 30.06.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dunia og Malmos Holding ApS
Nørreeng 3
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 30510860
Hjemsted: Vedbæk
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Brian Malm, Direktør
René Jørgensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Dunia og Malmos Holding 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.12.2014

Direktion

Brian Malm
Direktør

René Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dunia og Malmos Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dunia og Malmos Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 16.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og er dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 412 tkr. Efter balancedagen er foretaget ekstraordinær udlodning af udbytte på 486 t.kr. i forbindelse med salg af kapitalandele.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årets underskud skyldes at kapitalandele er nedskrevet med 400 t.kr. i regnskabsåret. Nedskrivningen skyldes at kapitalandele, der tidligere var indregnet til 900 t.kr. er blevet solgt for 500 t.kr. efter balancedagen.

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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

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 vedrø-

Anvendt regnskabspraksis

rende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttotab	2	(8.750)	(12)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	234
Andre finansielle indtægter	3	535	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(400.000)	0
Andre finansielle omkostninger	4	(4.137)	(4)
Årets resultat		<u>(412.352)</u>	<u>218</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	230
Overført resultat		<u>(412.352)</u>	<u>(12)</u>
		<u>(412.352)</u>	<u>218</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>500.000</u>	<u>900</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>630.000</u>	<u>1.030</u>
Anlægsaktiver		<u>630.000</u>	<u>1.030</u>
Likvide beholdninger		<u>6.262</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.262</u>	<u>7</u>
Aktiver		<u><u>636.262</u></u>	<u><u>1.037</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	250.002	250
Overført overskud eller underskud		<u>272.455</u>	<u>685</u>
Egenkapital		<u>522.457</u>	<u>935</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.555	95
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>113.805</u>	<u>102</u>
Gældsforpligtelser		<u>113.805</u>	<u>102</u>
Passiver		<u><u>636.262</u></u>	<u><u>1.037</u></u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.002	684.807	934.809
Årets resultat	0	(412.352)	(412.352)
Egenkapital ultimo	250.002	272.455	522.457

Noter

1. Usædvanlige forhold

Der er foretaget nedskrivning af kapitalandele med 400 t.kr. i regnskabsåret. Nedskrivningen skyldes at kapitalandele, der tidligere var indregnet til 900 t.kr. er blevet solgt for 500 t.kr. efter balancedagen. Efter balancedagen er foretaget ekstraordinær udlodning af udbytte på 486 t.kr

2. Bruttotab

Bruttotab vedører alene andre eksterne omkostninger og selskabet har ingen omsætning.

3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt

2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
535	0
535	0

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Øvrige finansielle omkostninger

2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
4.137	3
0	1
4.137	4

5. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Kostpris ultimo

Årets nedskrivninger

Nedskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
130.000	900.000
130.000	900.000
0	(400.000)
0	(400.000)
130.000	500.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
ARB ApS	Vedbæk	ApS	90,00	1.952.119	(75.115)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	250.002	1,00	250.002
	<u>250.002</u>		<u>250.002</u>

Virksomhedskapitalen består af 250.002 anparter á 1 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens 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 disse selskaber.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i datterselskabet ARB ApS. På balancedagen udgør bankgælden 1.829 t.kr. ud af en samlet kreditramme på 2.000 t.kr.