


DM Gulv Holding ApS

CVR-nr. 32 93 23 04

Årsrapport for 2012

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/6 2013



Dirigent
Daniel Hammer Moritzen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for DM Gulv Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 17. juni 2013

Direktion:



Daniel Hammer Moritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DM Gulv Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DM Gulv Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5 (going concern/finansiering), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 17. juni 2013

**Gronemann's**
registreret revisionsanpartsselskab


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DM Gulv Holding ApS
c/o Konella
Rundforbivej 2, Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 32 93 23 04
Stiftet: 18. maj 2010
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Daniel Hammer Moritzen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at stifte og sælge aktieselskaber og anpartsselskaber, samt foretage investering og finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 319, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Årsagen skyldes negativt resultat fra tilknyttet virksomhed, der også har en stram likviditet. Den tilknyttede virksomhed har dog positive forventninger til kommende regnskabsår, idet der i foråret 2013 er positiv indtjening og forventning om forbedret likviditet. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Med henvisning til ovenstående samt begrundet forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter hos koncernens bankforbindelse fortsætter uforandret, er det ledelsens opfattelse, at virksomheden fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Bortset fra en øget aktivitet i tilknyttet virksomhed er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for DM Gulv Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. DM Gulv Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af DM Gulv Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-8.725	-7
DRIFTSRESULTAT	-8.725	-7
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-310.085	39
1 Finansielle omkostninger	-118	0
RESULTAT FØR SKAT	-318.928	32
2 Skat af årets resultat	0	2
ÅRETS RESULTAT	-318.928	34
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-40.167	39
Overført resultat	-278.761	-5
DISPONERET I ALT	-318.928	34

Balance

pr. 31. december 2012

		AKTIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	120
3	Finansielle anlægsaktiver	0	120
	ANLÆGSAKTIVER	0	120
	Tilgodehavende selskabsskat	1.650	2
	Tilgodehavender	1.650	2
	Likvide beholdninger	570	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.220	3
	AKTIVER	2.220	123

Balance

pr. 31. december 2012

		PASSIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	40
	Overført overskud	-283.150	-4
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4	EGENKAPITAL	-203.150	116
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	189.918	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE	189.918	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.187	1
	Anden gæld	8.265	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	15.452	7
	GÆLDSFORPLIGTELSE	15.452	7
	PASSIVER	2.220	123
5	Going concern/finansiering		
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	112	0
Andre finansielle omkostninger	6	0
	<u>118</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-2
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>-2</u>

2012
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2012	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	80.000
Op-/opskrivninger 1. januar 2012	40.167
Årets resultat efter skat	-310.085
Udloddet udbytte	0
Hensat negativ kapitalandel	189.918
Op-/opskrivninger 31. december 2012	-80.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Mester Gulve ApS	Furesø	100,00%	-310.085	-189.918

2012
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve efter indre værdi	40.167	0	-40.167	0
Overført overskud	-4.389	0	-278.761	-283.150
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	115.778	0	-318.928	-203.150

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk à nom. 1.000 kr.	80.000
	80.000

5 Going concern/finansiering

Selskabet har haft negativt resultat fra tilknyttet virksomhed i 2012, hvilket har medført en stram likviditet i koncernen. Ledelsen i tilknyttet virksomhed indgår løbende betalingsaftaler med de væsentligste kreditorer. Sammenholdt med nødvendige og begrundet forventelige uforandrede kreditfaciliteter hos koncernens bankforbindelse anser ledelsen selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen, herunder omtale af usikkerheder.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Mester Gulve ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttet virksomhed har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2012 t.kr. 300.