Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

DMS-Group ApS

CVR-nr. 32932401

Årsrapport 2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2014

Dirigent

Navn: Lars Dahlin Ladegaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014)	11
Balance pr. 30.06.2014	12
Egenkapitalopgørelse for 2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014)	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DMS-Group ApS
Ferrarivej 12
7100 Vejle

CVR-nr.: 32932401
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.01.2014 - 30.06.2014

Telefon: 51151316
Hjemmeside: www.dms-group.dk
E-mail: info@dms-group.dk

Direktion

Lars Dahlin Ladegaard, administrerende direktør
Per Hjorth Tolboe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 30.06.2014 for DMS-Group 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 01.01.2014 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20.10.2014

Direktion

Lars Dahlin Ladegaard
administrerende direktør

Per Hjorth Tolboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DMS-Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DMS-Group ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 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 01.01.2014 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet før statusdagen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 20.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor inventar-, butiks-, tømrer-, skilte- og solafskærmningsindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat og selskabets finansielle stilling vurderes som værende mindre tilfredsstillende.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabet omfatter regnskabsperioden 01.01.2014 - 30.06.2014, idet selskabet regnskabsår er omlagt fra 31.12. til 30.06. Ændringen af regnskabsåret begrundes med, at der er etableret koncernforhold og moderselskabets regnskabsår afsluttes pr. 30.06. Periodens tal er således ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal i årsregnskabet.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug 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.

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.

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.

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 for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014)

	Note	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		**5.090.934**	**8.141**
Personaleomkostninger	1	-4.782.472	-6.804
Af- og nedskrivninger	2	-317.390	-367
Driftsresultat		**-8.928**	**970**
Andre finansielle indtægter	3	1.841	7
Andre finansielle omkostninger	4	-97.336	-78
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**-104.423**	**899**
Skat af ordinært resultat	5	4.126	-217
Årets resultat		**-100.297**	**682**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	197
Overført resultat		-100.297	485
		-100.297	**682**

Balance pr. 30.06.2014

	Note	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
Goodwill		45.000	90
Immaterielle anlægsaktiver	6	**45.000**	**90**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.172.673	848
Indretning af lejede lokaler		179.353	0
Materielle anlægsaktiver	7	**1.352.026**	**848**
Andre tilgodehavender		318.162	68
Finansielle anlægsaktiver	8	**318.162**	**68**
Anlægsaktiver		**1.715.188**	**1.006**
Råvarer og hjælpematerialer		724.321	687
Varebeholdninger		**724.321**	**687**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.431.263	1.280
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22.802	0
Andre tilgodehavender		1.049.275	361
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	19
Periodeafgrænsningsposter		77.356	70
Tilgodehavender		**3.580.696**	**1.730**
Likvide beholdninger		**19.565**	**4**
Omsætningsaktiver		**4.324.582**	**2.421**
Aktiver		**6.039.770**	**3.427**

Balance pr. 30.06.2014

	Note	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
Virksomhedskapital	10	245.000	245
Overført overskud eller underskud		145.249	246
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	197
Egenkapital		**390.249**	**688**
Udskudt skat	11	52.445	69
Hensatte forpligtelser		**52.445**	**69**
Bankgæld		2.788.553	1.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.298	138
Gæld til tilknyttede virksomheder		138.914	0
Gæld til associerede virksomheder		74.688	0
Skyldig selskabsskat		12.849	258
Anden gæld		1.978.774	1.159
Kortfristede gældsforpligtelser		**5.597.076**	**2.670**
Gældsforpligtelser		**5.597.076**	**2.670**
Passiver		**6.039.770**	**3.427**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014)

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs-året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	245.000	245.546	196.800	687.346
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	-196.800	-196.800
Årets resultat	0	-100.297	0	-100.297
Egenkapital ultimo	**245.000**	**145.249**	**0**	**390.249**

Noter

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.028.681	5.644
Pensioner	524.377	787
Andre omkostninger til social sikring	143.868	242
Andre personaleomkostninger	85.546	131
	4.782.472	**6.804**

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	45.000	90
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	210.138	306
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	62.252	-29
	317.390	**367**

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	5
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.841	2
	1.841	**7**

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	50.667	59
Øvrige finansielle omkostninger	46.669	19
	97.336	**78**

Noter

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	12.849	258
Ændring af udskudt skat	-17.156	-32
Effekt af ændrede skattesatser	181	-9
	-4.126	**217**

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	450.000
Kostpris ultimo	**450.000**
Af- og nedskrivninger primo	-360.000
Årets afskrivninger	-45.000
Af- og nedskrivninger ultimo	**-405.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**45.000**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.695.609	0
Tilgange	571.899	205.195
Afgange	-95.000	0
Kostpris ultimo	**2.172.508**	**205.195**
Af- og nedskrivninger primo	-848.287	0
Årets afskrivninger	-184.296	-25.842
Tilbageførsel ved afgange	32.748	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-999.835**	**-25.842**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.172.673**	**179.353**

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	68.446
Tilgange	286.062
Afgange	-36.346
Kostpris ultimo	**318.162**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**318.162**

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser herfor. Udlånet er indfriet pr. 30.06.2014 inkl. tilskrevne renter på 1.841 kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	245.000	1,00	245.000
	245.000		**245.000**

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	11.025	23
Materielle anlægsaktiver	29.787	38
Tilgodehavender	18.951	17
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	-7.318	-9
	52.445	**69**

	2014 (perioden 01.01.2014 - 30.06.2014) kr.	2013 t.kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	**3.224.704**	**2.869**

13. Eventualforpligtelser

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tolboe Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 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.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspant på 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill og rettigheder, varebeholdninger, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.373.257 kr.