

**Damkilde ApS
Helmsvej 15
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 25347161

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent
Steen Damkilde



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af
årsregnskabet..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Damkilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. december 2016

Direktion

Birgitte Damkilde

Steen Damkilde

Bestyrelse

Steen Damkilde
Formand

Birgitte Damkilde

Anne Christine R. Damkilde

Charlotte R. Damkilde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Damkilde ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Damkilde ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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 Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 9. december 2016

RevisionRy

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Ole M. Mikkelsen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Damkilde ApS Helmsvej 15 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 25 34 71 61 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Steen Damkilde, formand Birgitte Damkilde Anne Christine R. Damkilde Charlotte R. Damkilde
Direktion	Birgitte Damkilde Steen Damkilde
Pengeinstitut	Jyske Bank
Revisor	RevisionRy Godkendt Revisionsaktieselskab Skanderborgvej 27 8680 Ry

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Damkilde ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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 salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Grunde og bygninger	50 år	51-63%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalancen .

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita

Deposita indregnet under andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.100.023	1.658.743
2 Personaleomkostninger	-2.085.351	-708.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-164.337	-111.440
DRIFTSRESULTAT	-149.665	839.122
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.431.637	3.041.434
Andre finansielle indtægter	69.051	169.413
Andre finansielle omkostninger	-3.827	-46.826
RESULTAT FØR SKAT	1.347.196	4.003.143
3 Skat af årets resultat	24.532	-102.322
ÅRETS RESULTAT	1.371.728	3.900.821
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.319.258	-1.287.155
Overført resultat	-1.309.014	2.187.976
DISPONERET I ALT	1.371.728	3.900.821

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	2.738.250	2.751.824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	543.617	619.980
Materielle anlægsaktiver	3.281.867	3.371.804
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.371.529	6.690.789
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	358.099	844.693
Deposita	36.050	36.050
Finansielle anlægsaktiver	5.765.678	7.571.532
ANLÆGSAKTIVER	9.047.545	10.943.336
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	65.405	79.143
Varebeholdninger	65.405	79.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	900.100	0
Selskabsskat.....	11.408	0
Andre tilgodehavender.....	15.052	0
Tilgodehavender	926.560	0
Likvide beholdninger	222.041	785.105
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.214.006	864.248
AKTIVER	10.261.551	11.807.584

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	5.371.408	6.690.666
Overført resultat.....	1.715.810	3.801.737
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	2.000.000	0
5 EGENKAPITAL	9.587.218	10.992.403
Hensættelse til udskudt skat	70.000	95.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	70.000	95.000
Deposita	170.985	182.900
6 Langfristede gældsforpligtelser	170.985	182.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.000	36.999
Selskabsskat.....	0	140.619
Anden gæld	408.348	359.663
Kortfristede gældsforpligtelser.....	433.348	537.281
GÆLDSFORPLIGTELSER	604.333	720.181
PASSIVER	10.261.551	11.807.584
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom, samt udførelse af konsulentopgaver og at eje kapitalandele i dattervirksomhed. Herudover drift af kosmetolog Damkilde.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.983.286	636.848
Pensioner	52.416	56.195
Andre omkostninger til social sikring	49.649	15.138
	<u>2.085.351</u>	<u>708.181</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	100.322
Regulering af udskudt skat.....	-25.000	2.000
Regulering af tidligere års skat.....	468	0
	<u>-24.532</u>	<u>102.322</u>

NOTER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	120	120
Kostpris 30. juni 2016	120	120
Op- og nedskrivninger primo.....	6.690.669	7.977.820
Årets resultatandele.....	1.431.637	3.041.434
Valutakursregulering.....	-776.912	901.295
Udloddet udbytte.....	-1.973.985	-5.229.880
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	5.371.409	6.690.669
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	5.371.529	6.690.789

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Glen Dan Ltd	UK	100%	3.041.434	4.716.804

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital					
Virksomheds-kapital	500.000	0	0	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.690.666	0	0	-1.319.258	5.371.408
Overført resultat....	3.801.736	-776.912	0	-1.309.014	1.715.810
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	-2.000.000	4.000.000	2.000.000
	<u>10.992.402</u>	<u>-776.912</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>1.371.728</u>	<u>9.587.218</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Deposita	182.900	170.985	0
	<u>182.900</u>	<u>170.985</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for ethvert mellemværende med ejerforeningen Mageløs 10, er stillet pant kr. 13.000 i hver af ejendommene Mageløs 10. st. th. og 1. th.