

**Damkilde ApS  
Helmsvej 15  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer: 25347161**

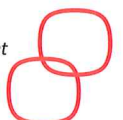
**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. december 2022



---

Steen Damkilde  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

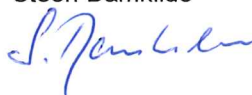
Silkeborg, den 1. december 2022

Direktion



Anne Christine R. Damkilde

Steen Damkilde



Bestyrelse

Birgitte Damkilde  
Formand



B. Damkilde

Steen Damkilde



Anne Christine R. Damkilde



Charlotte R. Damkilde

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Damkilde ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Damkilde ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ry, den 1. december 2022

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Ole Martin Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne6353

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom, udførelse af konsulentopgaver samt at eje kapitalandele i dattervirksomhed. Selskabet har i årets løb opstartet bi-aktivitet med udførelse af murervirksomhed.

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

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

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.191.316</b>	<b>2.222.461</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.215.132	-1.039.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-92.975	-74.747
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-116.791</b>	<b>1.107.775</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	277.581	807.449
Andre finansielle indtægter .....	0	14
Andre finansielle omkostninger .....	-30.862	-62.015
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>129.928</b>	<b>1.853.223</b>
Skat af årets resultat .....	36.521	-228.010
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>166.449</b>	<b>1.625.213</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	51.993	1.020.511
Overført resultat .....	114.456	604.702
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>166.449</b>	<b>1.625.213</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**  
**AKTIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Grunde og bygninger .....	1.809.000	1.817.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	374.899	178.499
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.183.899</b>	<b>1.996.099</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	4.037.949	4.823.220
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.037.949</b>	<b>4.823.220</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>6.221.848</b>	<b>6.819.319</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	59.868	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.767.996	2.230.041
Andre tilgodehavender .....	5.952	8.141
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.833.816</b>	<b>2.238.182</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>178.234</b>	<b>71.099</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.012.050</b>	<b>2.309.281</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.233.898</b>	<b>9.128.600</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**  
**PASSIVER**

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	4.037.829	4.823.100
Overført resultat.....	1.779.515	1.665.059
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.317.344</b>	<b>6.988.159</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	30.475	66.996
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>30.475</b>	<b>66.996</b>
Prioritetsgæld .....	1.123.461	1.317.632
Deposita .....	125.600	125.600
Selskabsskat .....	0	154.088
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.249.061</b>	<b>1.597.320</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	198.839	197.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	45.784	59.842
Selskabsskat .....	154.088	20.328
Anden gæld .....	238.307	198.049
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>637.018</b>	<b>476.125</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.886.079</b>	<b>2.073.445</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.233.898</b>	<b>9.128.600</b>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	4
Lønninger .....	1.099.764	989.351
Pensioner .....	63.586	0
Andre omkostninger til social sikring .....	51.782	50.588
	<b>1.215.132</b>	<b>1.039.939</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	1.515.538	1.322.300	198.839	350.028
Deposita .....	125.600	125.600	0	0
Selskabsskat .....	154.088	0	0	0
	<b>1.795.226</b>	<b>1.447.900</b>	<b>198.839</b>	<b>350.028</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tkr. 1.354 er der stillet sikkerhed i ejendommen beliggende Mageløs 10, st. th., 5000 Odense C hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør tkr. 1.042.

Som sikkerhed for ethvert mellemværende med ejerforeningen Mageløs 10, st. th. er stillet pant tkr. 13 i ejendommen Mageløs 10, st. th., 5000 Odense C hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør tkr. 1.042.

Som sikkerhed for ethvert mellemværende med ejerforeningen Mageløs 10, 1. th. er stillet pant tkr. 13 i ejendommen Mageløs 10, 1. th., 5000 Odense C hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør tkr. 766.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Damkilde ApS for 2021/22 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.

### 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 finansiel 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 finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser 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.

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

#### Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### 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:

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	1.680 tkr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### **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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

### **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 måles til amortiseret kostpris.