



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **DAMI Holding ApS**

**Solvangsvej 15**

**4681 Herfølge**

**(CVR-nr. 25 44 75 30)**

## **Årsrapport for 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>15</sup>/<sub>13</sub> 2017

---

**Dan Meilstrup**  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>1</b>
	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæringer	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>6</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>7</b>
Resultatopgørelse	<b>10</b>
Balance	<b>11</b>
Noter	<b>13</b>

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** DAMI Holding ApS  
Solvangsvej 15  
4681 Herfølge

CVR-nr.: 25 44 75 30  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Bestyrelse** Peter Meilstrup  
Dan Meilstrup  
Jørgen I. Rudolfsson

**Direktion** Dan Meilstrup

**Datterselskab** DAMI Ejendomsselskab ApS

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for DAMI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

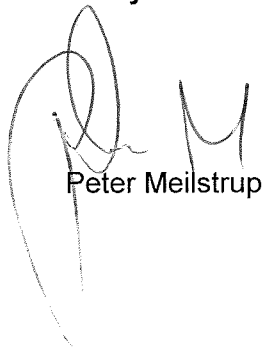
Herfølge, den 15. marts 2017

### Direktion



Dan Meilstrup

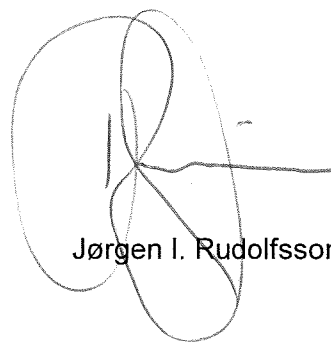
### Bestyrelse



Peter Meilstrup



Dan Meilstrup



Jørgen I. Rudolfsson

## Den uafhængige revisors erklæringer

4

### Til kapitalejerne i DAMI Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAMI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 udvidet 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.

Køge, den 15. marts 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er besiddelse af aktier og anparter i dattervirksomheder.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 2.143.946. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Anvendt regnskabspraksis er ændret. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til omtale heraf under anvendt regnskabspraksis.

## GENERELT

Årsregnskabet for DAMI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. Ændring i klassifikationen af udbytte skyldes ændring af årsregnskabsloven.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016: Egenkapitalen forøges med t.kr. 1.500 som følge af reklassifikation af årets udbytte. For 2015 er egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøget med t.kr. 250.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.



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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle poster

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 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	768.954	744.854
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	1.401.369	1.118.466
Andre eksterne omkostninger	-62.275	-30.264
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.108.048</b>	<b>1.833.056</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.216	9.952
Andre finansielle indtægter	238.335	40.129
Nedskrivning af finansielle aktiver	-52.499	0
Andre finansielle omkostninger	-150.601	-87.059
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.154.499</b>	<b>1.796.078</b>
2 Skat af årets resultat	-10.553	19.125
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.143.946</b>	<b>1.815.203</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	250.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.792.323	1.758.320
Overført resultat	-1.648.377	-193.117
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>2.143.946</b>	<b>1.815.203</b>

Balance pr. 31. december

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.482.376	6.713.422
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.057.719	3.034.350
Værdipapirer	1	52.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.540.096</b>	<b>9.800.272</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.540.096</b>	<b>9.800.272</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.901.685	355.492
Selskabsskat	50.532	162.894
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.952.217</b>	<b>518.386</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>1.919.384</b>	<b>3.377.067</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>78.684</b>	<b>388.646</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.950.285</b>	<b>4.284.099</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>15.490.381</b>	<b>14.084.371</b>

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.376.233	6.583.910
Overført resultat	5.425.148	7.073.525
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	250.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>15.426.381</b>	<b>14.032.435</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19.000
Gæld til associerede virksomheder	0	0
Anden gæld	45.000	32.936
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>64.000</b>	<b>51.936</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>64.000</b>	<b>51.936</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>15.490.381</b>	<b>14.084.371</b>

3 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	11.677	-19.660
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.124	535
	<u>10.553</u>	<u>-19.125</u>

**3 Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet kautionerer for tilknyttede og associerede virksomheders mellemværender med kreditinstitut. Kautionen var ikke aktuel pr. 31. december 2016, da der var et positivt mellemværende.

**Sambeskatning**

DAMI Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.