

*Damsø & Damsø Holding ApS
Fjordgade 23
9000 Aalborg*

CVR-nr: 25 78 68 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/5 2016

Casten Damsø

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Damsø & Damsø Holding ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1/5 2016

Direktion

Carsten Damsø

Til kapitalejerne af Damsø & Damsø Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Damsø & Damsø Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SØ, den 10/5 2016

**Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen
Registreret Revisionsanpartsselskab**

Erik Sondrup Andersen

GENERELT

Årsregnskabet for Damsø & Damsø Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Egenkapital

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.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
2 Indtægter af kapitalandele	5.754	391.450
Andre driftsindtægter	57.344	36.659
Andre eksterne udgifter	17.020-	13.783-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1	1
Andre driftsudgifter.....	17.764-	14.507-
DRIFTSRESULTAT	28.315	399.820
3 Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	16.789
Andre finansielle indtægter	768.314	1.263.513
Andre finansielle omkostninger	24.788-	1.217.324-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	771.841	462.798
4 Skat af årets resultat	226.916-	27.906
ÅRETS RESULTAT	544.925	490.704
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	92.610	98.400
Overført resultat	452.315	392.304
DISPONERET I ALT	544.925	490.704

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
5 Grunde og bygninger.....	1.011.954	998.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	1
Materielle anlægsaktiver	1.011.954	998.001
ANLÆGSAKTIVER	1.011.954	998.001
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.700	391.450
Selskabsskat	0	54.457
Andre tilgodehavender	150.601	0
Periodeafgrænsningsposter.....	85.612	202.886
Tilgodehavender	241.913	648.793
7 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.....	125.070	125.016
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.313.519	12.884.171
Værdipapirer og kapitalandele	12.438.589	13.009.187
Likvide beholdninger	3.136.659	1.663.660
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	15.817.161	15.321.640
AKTIVER	16.829.115	16.319.641

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	69	113
Overført resultat	15.606.809	15.154.451
8 EGENKAPITAL	15.731.878	15.279.564
Prioritetsgæld	815.000	801.046
Langfristede gældsforpligtelser	815.000	801.046
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	16.158	16.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.490	9.250
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	115.523	115.223
Selskabsskat	45.456	0
10 Udbytte for regnskabsåret	92.610	98.400
Kortfristede gældsforpligtelser	282.237	239.031
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.097.237	1.040.077
PASSIVER	16.829.115	16.319.641
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		
14 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber, samt foretaget investeringer i eksterne værdipapirer, såsom virksomhedsobligationer, aktier investeringsbeviser m.v. I 2014 er der tilkøbt en ejerlejlighed som er udlejet. Pt. er der kun et datterselskab som er Damsø & Damsø Sprogskoler ApS.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter.....	5.700	391.450
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	54	0
Indtægter af kapitalandele i alt.....	5.754	391.450
3 Indtægter af andre kapitalandele mv.		
Kursgevinster på lån, realisationsprincip	0	16.789
Indtægter af andre kapitalandele mv. i alt.....	0	16.789
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	226.916	27.906-
Skat af årets resultat i alt.....	226.916	27.906-
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum, primo	998.000	0
Tilgang i årets løb.....	13.954	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	1.011.954	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.011.954	0

NOTER

		2015	2014
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Tilgodehavende udbytte		5.700	391.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....		5.700	391.450
7 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder			
Anparter i Damsø&Damsø Sprogskoler ApS		125.070	125.016
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder i alt.....		125.070	125.016
8 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning after den indre værdis metode	113	44-	69
Overført resultat	15.154.451	452.358	15.606.809
	15.279.564	452.314	15.731.878
9 Gæld til tilknyttede virksomheder		2015	2014
Mellemregning Damsø&Damsø Sprogskoler ApS		115.523	115.223
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt		115.523	115.223
10 Udbytte for regnskabsåret			
Udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Udbytte for regnskabsåret		92.610	98.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret		98.400-	96.600-
Udbytte for regnskabsåret i alt		92.610	98.400

11 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser ud over nedenfor nævnte.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Damsø & Damsø Holding konstruktionen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31/12 2015. 60.705 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Hovedanpartsindehaver har stillet sikkerhed for evt. gæld til pengeinstitut.
Ejendommen er stillet til sikkerhed for kreditforeningslån.**

13 Nærtstående parter

Der har ikke været nogen samhandel mellem nærtstående parter.

14 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

Direktør Carsten Damsø