
K. Dam Holding ApS

c/o Klaus Dam, Casper Møllers Vej 13, 8240 Risskov

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 41 65 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2016

Klaus Dam
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for K. Dam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15. december 2016

Direktion

Karl Klaus Bruno Dam

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i K. Dam Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for K. Dam Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aarhus, den 15. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Peter Ulrik Faurschou
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. Dam Holding ApS
c/o Klaus Dam
Casper Møllers Vej 13
8240 Risskov

CVR-nr.: 26 41 65 58
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i selskaber, der driver virksomhed med udviklingsvirksomhed, yde konsulentbistand i forbindelse med software og dermed beslægtet virksomhed, samt finansiering og investering.

Direktion

Karl Klaus Bruno Dam

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-5.064	-7.700
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	5.654.206	4.804.487
Finansielle indtægter		235.383	156.880
Finansielle omkostninger		-993	-2.589
Resultat før skat		5.883.532	4.951.078
Skat af årets resultat	2	-50.446	-34.968
Årets resultat		5.833.086	4.916.110

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	3.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.068.668	1.018.272
Overført resultat	1.764.418	3.798.038
	5.833.086	4.916.110

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	100.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	12.366.007	11.297.339
Andre værdipapirer og kapitalandele		46.160	46.160
Finansielle anlægsaktiver		12.512.167	11.343.499
Anlægsaktiver		12.512.167	11.343.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.123.921	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.267.561	3.640.001
Andre tilgodehavender		197.573	191.818
Periodeafgrænsningsposter		0	3.534
Tilgodehavender		9.589.055	3.835.353
Likvide beholdninger		10.281.205	14.501.708
Omsætningsaktiver		19.870.260	18.337.061
Aktiver		32.382.427	29.680.560

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.379.589	9.310.921
Overført resultat		21.806.372	20.075.532
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital	5	32.310.961	29.611.253
Selskabsskat		67.966	63.607
Anden gæld		3.500	5.700
Kortfristede gældsforpligtelser		71.466	69.307
Gældsforpligtelser		71.466	69.307
Passiver		32.382.427	29.680.560
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	5.654.206	4.804.487
	<u>5.654.206</u>	<u>4.804.487</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	50.446	34.968
	<u>50.446</u>	<u>34.968</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Ejendomsselskabet Norsgade 30 8000 Aarhus C ApS	Aarhus	100.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.986.418	1.986.418
Kostpris 30. september	1.986.418	1.986.418
Værdireguleringer 1. oktober	9.310.921	8.275.821
Valutakursregulering	-33.578	16.827
Årets resultat	5.654.206	4.804.488
Modtagne udbytter	-4.551.960	-3.786.215
Værdireguleringer 30. september	10.379.589	9.310.921
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.366.007	11.297.339

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Au2mate A/S	Silkeborg	3.000.000	34%
Au2mate Ejendomsselskab ApS	Silkeborg	3.125.000	50%
Au2mate Partner Holding ApS	Silkeborg	500.000	25%
Au2mate Partner Holding II ApS	Silkeborg	1.000.000	25%

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	9.310.921	20.075.532	99.800	29.611.253
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	-33.578	0	-33.578
Årets resultat	0	1.068.668	4.764.418	0	5.833.086
Egenkapital 30. september	125.000	10.379.589	21.806.372	0	32.310.961

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K. Dam Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har som følge af ændringen af årsregnskabsloven ændret anvendt regnskabspraksis for præsentationen af forslag til udloddet udbytte. Forslag til udloddet udbytte er hidtil blevet præsenteret som anden gæld, men præsenteres fremadrettet under egenkapitalen. Ændringen har ikke påvirket resultatopgørelsen, mens egenkapitalen for 2014/15 er forøget med DKK 99.800.

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 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.