

D.A.M. A/S
Skalmstrupvej 3 A
7850 Stoholm
CVR-nr. 26748429

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2017

Dirigent

Navn: Henrik Juhl Refsgaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

D.A.M. A/S

Skalmstrupvej 3 A

7850 Stoholm

CVR-nr.: 26748429

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Lone Juhl, formand

Henrik Juhl Refsgaard

Line Juhl Refsgaard

Direktion

Henrik Juhl Refsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Slotsgade 3

7800 Skive

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for D.A.M. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 22.05.2017

Direktion

Henrik Juhl Refsgaard

Bestyrelse

Lone Juhl
formand

Henrik Juhl Refsgaard

Line Juhl Refsgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i D.A.M. A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D.A.M. A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 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 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Viborg, den 22.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af auktionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser resultatet på 2.575 t.kr. for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.895.077 | 10.004.575 |
| Personaleomkostninger | 1 | (5.374.201) | (5.317.242) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(185.498)</u> | <u>(493.704)</u> |
| Driftsresultat | | 3.335.378 | 4.193.629 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 38.608 | 79.592 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(105.517)</u> | <u>(160.327)</u> |
| Resultat før skat | | 3.268.469 | 4.112.894 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(693.780)</u> | <u>(960.060)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.574.689</u> | <u>3.152.834</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.500.000 |
| Overført resultat | | <u>2.574.689</u> | <u>652.834</u> |
| | | <u>2.574.689</u> | <u>3.152.834</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.791.718 | 5.928.861 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.451.148 | 1.023.343 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 7.242.866 | 6.952.204 |
| Anlægsaktiver | | 7.242.866 | 6.952.204 |
| | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 21.250 | 37.828 |
| Varebeholdninger | | 21.250 | 37.828 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.116 | 6.185 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 336.603 |
| Andre tilgodehavender | | 122.051 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 66.359 | 57.614 |
| Tilgodehavender | | 208.526 | 400.402 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 6.852.087 | 7.945.573 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 7.081.863 | 8.383.803 |
| | | | |
| Aktiver | | 14.324.729 | 15.336.007 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.504.263 | 4.929.574 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| Egenkapital | | <u>8.004.263</u> | <u>7.929.574</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>543.300</u> | <u>496.400</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>543.300</u> | <u>496.400</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>3.535.494</u> | <u>3.709.345</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>3.535.494</u> | <u>3.709.345</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 173.851 | 170.861 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 862.757 | 1.947.659 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 423.657 | 0 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 49 | 49 |
| Skyldig selskabsskat | | 646.880 | 772.860 |
| Anden gæld | | <u>134.478</u> | <u>309.259</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.241.672</u> | <u>3.200.688</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>5.777.166</u> | <u>6.910.033</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>14.324.729</u> | <u>15.336.007</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 4.929.574 | 2.500.000 | 7.929.574 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.500.000) | (2.500.000) |
| Årets resultat | 0 | 2.574.689 | 0 | 2.574.689 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 7.504.263 | 0 | 8.004.263 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 4.800.227 | 4.986.213 |
| Pensioner | 378.707 | 145.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 115.799 | 107.056 |
| Andre personaleomkostninger | 79.468 | 78.973 |
| | 5.374.201 | 5.317.242 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 9 | |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.600 | 42.700 |
| Renteindtægter i øvrigt | 26.008 | 36.892 |
| | 38.608 | 79.592 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 646.880 | 772.860 |
| Ændring af udskudt skat | 46.900 | 187.200 |
| | 693.780 | 960.060 |

Noter

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 7.096.856 | 5.474.130 |
| Tilgange | 0 | 707.039 |
| Afgange | 0 | (2.301.841) |
| Kostpris ultimo | 7.096.856 | 3.879.328 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.167.995) | (4.450.787) |
| Årets afskrivninger | (137.143) | (189.235) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 2.211.842 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.305.138) | (2.428.180) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.791.718 | 1.451.148 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2016 | Forfald inden for 12 måneder 2015 | Forfald efter 12 måneder 2016 | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 173.851 | 170.861 | 3.535.494 | 2.809.128 |
| Bankgæld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 173.851 | 170.861 | 3.535.494 | 2.809.128 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JFN Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebrev 4.000.000 kr. i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom udgør 5.792 kr. pr. 31.12.2016 mod 5.929 t.kr pr. 31.12.2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

| | |
|-----------------------------------------|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 4 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.