



Tlf.: 96 20 76 00  
frederikshavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rimmens Alle 89, Box 712  
DK-9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DAMI A/S**  
**ODBJERGVEJ 20, 9800 HJØRRING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 25. maj 2016

---

Søren Rørbæk

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabets</b>	DAMI A/S Odbjergvej 20 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 27 22 27 06 Stiftet: 4. juni 2003 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bettina Rørbæk, Formand Daniel Rørbæk Søren Rørbæk
<b>Direktion</b>	Søren Rørbæk
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank Østergade 8 9800 Hjørring

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for DAMI A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 25. maj 2016

Direktion:

---

Søren Rørbæk

Bestyrelse:

---

Bettina Rørbæk  
Formand

---

Daniel Rørbæk

---

Søren Rørbæk

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i DAMI A/S*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAMI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 selskabet, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, den 25. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at fungere som holdingselskab samt eje fast ejendom til udlejning og hermed bestående virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>951.445</b>	<b>1.053.397</b>
Afskrivninger.....		-284.339	-283.430
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>667.106</b>	<b>769.967</b>
Indtægter af kapitalandele.....		3.040.372	2.905.951
Indtægter af værdipapirer.....		-1.536.938	45.783
Finansielle indtægter.....	1	371.905	474.577
Finansielle omkostninger.....		-605.852	-98.310
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.936.593</b>	<b>4.097.968</b>
Skat af årets resultat.....	2	258.618	-333.360
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>2.195.211</b>	<b>3.764.608</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		101.600	99.800
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		945.435	-310.160
Overført resultat.....		1.148.176	3.974.968
<b>I ALT</b> .....		<b>2.195.211</b>	<b>3.764.608</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		12.950.277	13.214.776
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>12.950.277</b>	<b>13.214.776</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		14.848.729	11.761.066
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		610.053	657.344
Andre værdipapirer.....		5.250	5.250
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>15.464.032</b>	<b>12.423.660</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>28.414.309</b>	<b>25.638.436</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		15.611.160	14.259.982
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		293.711	282.414
Andre tilgodehavender.....		5.100	19.295
Tilgodehavende selskabsskat.....		343.022	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		1.077.569	1.056.310
Periodeafgrænsningsposter.....		687	615
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>17.331.249</b>	<b>15.618.616</b>
Andre værdipapirer.....		9.796.651	4.883.887
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>9.796.651</b>	<b>4.883.887</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>8.431.280</b>	<b>16.944.083</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>35.559.180</b>	<b>37.446.586</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>63.973.489</b>	<b>63.085.022</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiekapital.....		6.200.000	6.200.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.223.779	278.344
Overført overskud.....		54.864.297	53.716.120
Forslag til udbytte.....		101.600	99.800
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>62.389.676</b>	<b>60.294.264</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		1.178.216	1.194.243
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.178.216</b>	<b>1.194.243</b>
Huslejedeposita.....		214.250	173.875
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	214.250	173.875
Selskabsskat.....		0	316.488
Anden gæld.....		191.347	1.106.152
Kortfristede gældsforpligtelser.....		191.347	1.422.640
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>405.597</b>	<b>1.596.515</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>63.973.489</b>	<b>63.085.022</b>
Eventualposter mv.	7		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Finansielle indtægter</b>			
Tilknyttede virksomheder.....	287.534	248.193	1
Finansielle indtægter i øvrigt.....	84.371	226.384	
	<b>371.905</b>	<b>474.577</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-242.591	290.178	2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	29.661	
Regulering af udskudt skat.....	-16.027	13.521	
	<b>-258.618</b>	<b>333.360</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		Grunde og bygninger	3
Kostpris 1. januar 2015.....		15.736.229	
Tilgang.....		19.840	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>15.756.069</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		2.521.453	
Årets afskrivninger .....		284.339	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>		<b>2.805.792</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>12.950.277</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2015.....	13.856.003	379.000	5.250
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>13.856.003</b>	<b>379.000</b>	<b>5.250</b>
Opskrivninger 1. januar 2015.....	-2.094.937	278.344	0
Årets opskrivninger .....	3.087.663	-47.291	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>992.726</b>	<b>231.053</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..</b>	<b>14.848.729</b>	<b>610.053</b>	<b>5.250</b>

## NOTER

## Note

## Egenkapital

5

	Aktiekapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	6.200.000	278.344	53.716.121	99.800	60.294.265
Betalt udbytte.....				-99.800	-99.800
Forslag til årets resultatdisponering.....		945.435	1.148.176	101.600	2.195.211
	<b>6.200.000</b>	<b>1.223.779</b>	<b>54.864.297</b>	<b>101.600</b>	<b>62.389.676</b>

## Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Huslejedeposita.....	173.875	214.250	0	214.250
	<b>173.875</b>	<b>214.250</b>	<b>0</b>	<b>214.250</b>

## Eventualposter mv.

7

Selskabet har stillet kaution for Rørbæk Biler A/S, Frederikshavns mellemværende med Spar Nord Bank med beløbsbegrænsning til 500 tkr.

## Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør -343 tkr. pr. balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DAMI A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

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

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.

Tilknyttede- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede- og associerede virksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.