

Dam Holding Viborg ApS

Pramhusvej 2, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 56 74 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2024.

Thomas Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dam Holding Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. juli 2024

Direktion

Thomas Dam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Dam Holding Viborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dam Holding Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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 8. juli 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dam Holding Viborg ApS Pramhusvej 2 8800 Viborg
	CVR-nr.: 27 56 74 36 Stiftet: 29. januar 2004 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Dam
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Locatio ApS, Viborg Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS, Viborg Ejendomsselskabet FAST ApS, Viborg
Kapitalinteresser	Team Fyn ApS, Viborg Team Fyn Ejendomme ApS, Viborg Dam & Bundgaard Huse ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingfunktion samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på -2.383.915 kr. mod -96.395 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.580.505 kr.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af tab på udlån i moderselskabet og i tilknyttet virksomhed samt tab som følge af konvertering af gæld i kapitalinteresse.

Den forventede udvikling

Der forventes et væsentlig forbedret resultat for det kommende år. .

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dam Holding Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Dam Holding Viborg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-9.375	-9.375
Resultater af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.824.228	-51.480
Resultater af kapitalinteresser	-950.472	-254.854
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	259.265	269.007
Andre finansielle indtægter	14.629	53.864
1 Øvrige finansielle omkostninger	-17.734	-44.289
Resultat før skat	-2.527.915	-37.127
Skat af årets resultat	144.000	-59.268
Årets resultat	-2.383.915	-96.395
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-417.438	-306.334
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	0	151.039
Disponeret fra overført resultat	-2.027.477	0
Disponeret i alt	-2.383.915	-96.395

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.326.176	1.934.707
3 Kapitalinteresser	93.815	103.891
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.419.991</u>	<u>2.038.598</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.419.991</u>	<u>2.038.598</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.973.850	4.957.630
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	398.953	1.497.463
Udskudte skatteaktiver	144.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>4.516.803</u>	<u>6.455.093</u>
Likvide beholdninger	<u>9.519</u>	<u>34.368</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.526.322</u>	<u>6.489.461</u>
Aktiver i alt	<u>5.946.313</u>	<u>8.528.059</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.201.176	1.618.614
Overført resultat	4.193.329	6.220.806
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	5.580.505	8.023.320
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	15.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	234.992	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	59.268
Anden gæld	124.566	429.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	365.808	504.739
Gældsforpligtelser i alt	365.808	504.739
Passiver i alt	5.946.313	8.528.059

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.924.948	6.069.767	57.200	8.176.915
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-306.334	151.039	58.900	-96.395
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.618.614	6.220.806	58.900	8.023.320
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	-417.438	-2.027.477	61.000	-2.383.915
	125.000	1.201.176	4.193.329	61.000	5.580.505

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	34.766
Andre finansielle omkostninger	<u>17.734</u>	<u>9.523</u>
	<u>17.734</u>	<u>44.289</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	205.000	205.000
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>215.000</u>	<u>205.000</u>
Opskrivninger primo	1.729.707	1.781.187
Årets resultat	<u>-1.824.228</u>	<u>-51.480</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-94.521</u>	<u>1.729.707</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>1.205.697</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.205.697</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.326.176</u>	<u>1.934.707</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Locatio ApS	Viborg	100 %
Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS	Viborg	100 %
Ejendomsselskabet FAST ApS	Viborg	25 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	210.000	200.000
Tilgang i årets løb	900.000	10.000
Afgang i årets løb	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.100.000</u>	<u>210.000</u>
Nedskrivninger primo	-261.093	143.761
Årets resultat	-50.472	-254.854
Udbytte	0	-150.000
Årets nedskrivning	<u>-900.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.211.565</u>	<u>-261.093</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>205.380</u>	<u>154.984</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>205.380</u>	<u>154.984</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>93.815</u>	<u>103.891</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Team Fyn ApS	Viborg	25 %
Team Fyn Ejendomme ApS	Viborg	25 %
Dam & Bundgaard Huse ApS	Viborg	50 %

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i de tilknyttede virksomheder, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Dam

Direktør

ID: 82535930-924c-4ab4-95b9-73846a138db0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 13:46:29

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 13:56:48

Underskrevet med MitID



Thomas Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Dam

Dirigent

ID: 82535930-924c-4ab4-95b9-73846a138db0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 14:06:40

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4de24aYggWt251940920

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.