

# **DAMSGAARD 2004 ApS**

Nøddekærvej 7  
4672 Klippinge

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/11/2016**

**Pia Damsgaard**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DAMSGAARD 2004 ApS Nøddekærvej 7 4672 Klippinge  Telefonnummer: 56579340 Fax: 56579340 CVR-nr: 27671764 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S Algade 30 4660 4660 Store Heddinge DK Danmark
<b>Revisor</b>	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge DK Danmark CVR-nr: 78646411 P-enhed: 1002557164

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Damsgaard 2004 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer hermed, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klippinge, den 28/11/2016

**Direktion**

Pia Damsgaard

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Damsgaard 2004 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Damsgaard 2004 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, 28/11/2016

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 78646411

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er i lighed med tidligere år cafédrift.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 4.289, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 586.540 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. -969.465.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 969.465. Selskabet har finansieret dette ved hjælp af lån fra kapitalejer-er, der udgør kr. 1.414.576. Den fortsatte drift er betinget af fortsat overskud og alene afvikling af lån fra kapitalejer efter evne.

Såfremt selskabet må ophøre med driften af "Café Algade", vil det forventes, at aktivposterne, herunder især indretning af lejede lokaler, indbringer store tab.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Kapitalforhold

Selskabets egenkapital er fortsat negativ.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

## Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt autodrift, mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter kassedifferencer, rentekomkostninger, ej fradragsberettigede gebyrer samt eventuelle realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Eventuelle tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdning er opgjort og skønnet af virksomheden.

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita er optaget til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>274.569</b>	<b>328.618</b>
Personaleomkostninger .....	1	-88.309	-104.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-121.494	-121.494
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>64.766</b>	<b>102.418</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	381	170
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-60.858	-65.754
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.289</b>	<b>36.834</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>4.289</b>	<b>36.834</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		4.289	36.834
<b>I alt</b> .....		<b>4.289</b>	<b>36.834</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		397.523	519.017
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>397.523</b>	<b>519.017</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>397.523</b>	<b>519.017</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		33.500	59.338
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>33.500</b>	<b>59.338</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		23.894	31.920
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>23.894</b>	<b>31.920</b>
Likvide beholdninger .....		131.623	113.856
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>189.017</b>	<b>205.114</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>586.540</b>	<b>724.131</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		625.000	625.000
Andre reserver .....			-1.635.588
Overført resultat .....		-1.594.465	36.834
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-969.465</b>	<b>-973.754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.511.733	1.658.809
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		44.272	39.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.556.005</b>	<b>1.697.885</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.556.005</b>	<b>1.697.885</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>586.540</b>	<b>724.131</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	82.575	99
Andre omkostninger til social sikring	5.734	6
	<u>88.309</u>	<u>105</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle indtægter	381	0
	<u>381</u>	<u>0</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Renteomkostninger m.v.	60.858	66
	<u>60.858</u>	<u>66</u>

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Da selskabet har en negativ egenkapital på kr. 969.465, er selskabet afhængig af fortsat positivt resultat før afskrivninger, samt alene afvilking af lån fra kapitalejer på kr. 1.414.576 efter evne.

Såfremt selskabet må ophøre med driften af "Café Algade", vil aktivposten "Indretning af lejede lokaler kr. 315.505" i værste fald skulle medtages til kr. 0, hvorefter egenkapitalen vil udgøre kr. -1.284.970. Der er ligeledes andre aktiver, der kan indbringe tab.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabs-år.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje incl. varme på kr. 85.200. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.