

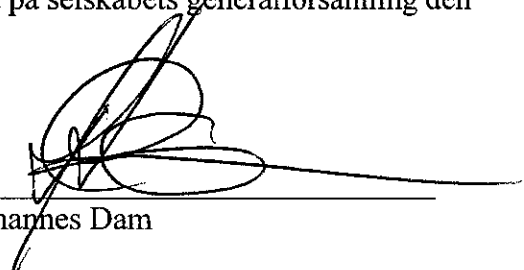
JOHANNES DAM OG SØN A/S

Østergade 1
3720 Aakirkeby
CVR nr. 29 42 74 88

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den **13 / 5** - 2016

Dirigent



Jesper Johannes Dam



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Johannes Dam og Søn A/S
Østergade 1
3720 Aakirkeby

Telefon: 56 97 42 00
Telefax: 56 97 42 64
E-mail: bager.dam@mail.tele.dk

CVR nr.: 29 42 74 88
Stiftet: 29. marts 2006
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse:

Jacob Martin Dam
Jesper Johannes Dam
Sissel Kamilla Dam Kofoed

Direktion:

Jesper Johannes Dam

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S
Liseruten 1
3730 Nexø



Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Johannes Dam og Søn A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 12. februar 2016

Direktion

Jesper Johannes Dam

Bestyrelse

Jacob Martin Dam

Jesper Johannes Dam

Sissel Kamilla Dam Kofoed



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Johannes Dam og Søn A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Dam og Søn A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



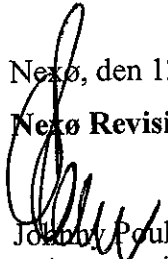
Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nexø, den 12. februar 2016

Nexø Revision A/S


Johnny Poulsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive produktions- og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Johannes Dam og Søn A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.800 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdi såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Bruttoresultat	3.994.104 4.263
1	Personaleomkostninger	-3.295.166 -3.026
2	Afskrivninger	-421.736 -508
	Resultat før finansielle poster	277.202 729
	Andre finansielle indtægter	7.315 8
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-15.428 0
	Andre finansielle omkostninger	-66.774 -47
	Ordinært resultat før skat	202.316 690
	Skat af årets resultat	-49.535 -174
	Årets resultat	152.781 517



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
Aktiver		
Grunde og bygninger.....	3.867.532	3.976
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	613.357	835
Materielle anlægsaktiver i alt.....	4.480.888	4.811
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	4.480.888	4.811
Fremstillede varer og handelsvarer	299.652	246
Varebeholdninger i alt	299.652	246
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	970.484	1.202
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	581
Selskabsskat	18.632	0
Periodeafgrænsningsposter	21.301	22
Tilgodehavender i alt	1.010.416	1.806
Andre værdipapirer og kapitalandele	28.706	26
Værdipapirer og kapitalandele i alt	28.706	26
Likvide beholdninger	819.531	755
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	2.158.305	2.832
AKTIVER I ALT	6.639.194	7.643



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	500.000 500
	Overkurs ved emission	900.270 900
	Overført resultat	968.903 816
3	EGENKAPITAL I ALT	2.369.173 2.216
	Hensættelser til udskudt skat	227.259 269
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	227.259 269
4	Gæld til realkreditinstitutter	1.928.883 2.034
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.928.883 2.034
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	102.403 301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.616 40
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.313 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.313.787 0
	Selskabsskat	0 92
	Anden gæld	592.760 690
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 2.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.113.879 3.124
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.042.762 5.158
	PASSIVER I ALT	6.639.194 7.643
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Eventualforpligtelser	
7	Ejerforhold	



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	2.785.158 2.570
	Pensioner	451.398 404
	Andre omkostninger til social sikring	58.611 53
	Personaleomkostninger i alt	3.295.166 3.026
2	Afskrivninger	
	Driftsbygninger	108.019 108
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	313.717 400
	Afskrivninger i alt	421.736 508
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Aktiekapital	500.000 500
	Selskabskapital i alt.....	500.000 500
	Overkurs ved emission	
	Etableret ved stiftelse	900.270 900
	Overkurs ved emission i alt.....	900.270 900
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo	816.122 2.299
	Årets resultat	152.781 517
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 -2.000
	Overført resultat i alt	968.903 816
	Egenkapital i alt.....	2.369.173 2.216
	Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet	1.390.643 1.530
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet	538.240 504
	Langfristet del.....	1.928.883 2.034
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	102.403 101
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.031.286 2.135



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	3.867.532 3.976
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	2.031.286 2.135
	Danske Bank, ejerpantebrev.....	<u>1.400.000</u> <u>1.400</u>
6	Eventualforpligtelser	
	Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.	
7	Ejerforhold	
	Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse over aktionærer ejende minimum 5% af aktiekapitalen/stemmeret: Jeto 42 Holding ApS, Østergade 1, 3720 Aakirkeby	