

DAMSGAARD FREDERIKSHAVN ApS

Havnegade 16
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

29/05/2017

Henrik Kerstein Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DAMSGAARD FREDERIKSHAVN ApS Havnegade 16 9900 Frederikshavn
	CVR-nr: 32096719 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Torvet 9300 Sæby
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Jeg erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederikshavn, den 27/05/2017

Direktion

Henrik Kerstein Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DAMSGAARD FREDERIKSHAVN ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DAMSGAARD FREDERIKSHAVN ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Sæby, 27/05/2017

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter har i lighed med sidste år primært bestået af salg af vin og spiritus.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 36.275. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 4.248.582 og egenkapitalen er kr. 446.003.

Årets resultat foreslåes disponeret i henhold til opstilling under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for at være delvis tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet ejes 100% af Henrik Kerstein Nielsen, Frederikshavn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter biludgifter, reklame, lokaleomkostninger, administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

Balance

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Indretning lejede lokaler	10
år	
Driftsmidler	5 - 10 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffessum på under kr. 12.900

udgiftsføres straks.

Lager:

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netterealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der er foretaget hen-sættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.398.167	1.384.100
Personaleomkostninger	1	-1.142.050	-1.121.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.598	-32.841
Resultat af ordinær primær drift		226.519	230.137
Øvrige finansielle omkostninger		-180.044	-222.029
Ordinært resultat før skat		46.475	8.108
Skat af årets resultat		-10.200	85.400
Årets resultat		36.275	93.508
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		36.275	93.508
I alt		36.275	93.508

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.561	24.583
Indretning af lejede lokaler		61.074	83.650
Materielle anlægsaktiver i alt	2	78.635	108.233
Anlægsaktiver i alt		78.635	108.233
Fremstillede varer og handelsvarer		3.203.078	2.831.533
Varebeholdninger i alt		3.203.078	2.831.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		776.112	785.443
Udskudte skatteaktiver		103.500	113.700
Tilgodehavender i alt		879.612	899.143
Likvide beholdninger		87.257	135.131
Omsætningsaktiver i alt		4.169.947	3.865.807
Aktiver i alt		4.248.582	3.974.040

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		321.003	284.724
Egenkapital i alt		446.003	409.724
Gæld til banker		1.782.340	1.690.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.736.082	1.632.208
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		284.157	241.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.802.579	3.564.316
Gældsforpligtelser i alt		3.802.579	3.564.316
Passiver i alt		4.248.582	3.974.040

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	284.728	409.728
Årets resultat		36.275	36.275
Egenkapital, ultimo	125.000	321.003	446.003

Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	959.223	913.711
Pensionsbidrag	115.403	115.403
Andre omkostninger til social sikring	67.424	92.008
	1.142.050	1.121.122
Gennemsnitlig antal ansatte.....	4,15	5,06

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	225.761	358.656
Kostpris ultimo	225.761	358.656
Af- og nedskrivning primo	-142.111	-334.073
Årets afskrivning	-22.575	-7.022
Af- og nedskrivning ultimo	-164.687	-341.095
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.074	17.561

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet bankgarantier for kr. 122.949 overfor leverandør og udleje af bygninger.

Der er opsigelsesvarsel på husleje på 6 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 159.798.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant for kr. 2.000.000