

M. Damgaard Holding ApS
Lille Mølkær 31
7100 Vejle
CVR-nr. 32298362

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.10.2016

Dirigent

Navn: Morten Damgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

M. Damgaard Holding ApS
Lille Mølkær 31
7100 Vejle

CVR-nr.: 32298362

Stiftet: 28.10.2013

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Morten Damgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for M. Damgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29.09.2016

Direktion

Morten Damgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i M. Damgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 for M. Damgaard Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 29.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, at drive investeringsvirksomhed, udlejning af domicil ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser et overskud på 406 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis, som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger som omfatter domicil ejendom for dattervirksomhed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Distributionsomkostninger		(3.023)	(1.623)
Administrationsomkostninger		<u>(7.545)</u>	<u>(4.303)</u>
Driftsresultat		(10.568)	(5.926)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		467.042	671.637
Andre finansielle indtægter		800	0
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(67.817)</u>	<u>(8.530)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		389.457	657.181
Skat af ordinært resultat	2	<u>16.893</u>	<u>3.397</u>
Årets resultat		<u>406.350</u>	<u>660.578</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		467.042	671.637
Overført resultat		<u>(111.292)</u>	<u>(60.959)</u>
		<u>406.350</u>	<u>660.578</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		153.831	153.831
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>3.015.810</u>	<u>775.538</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.169.641</u>	<u>929.369</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.616.143</u>	<u>1.799.101</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1.616.143</u>	<u>1.799.101</u>
Anlægsaktiver		<u>4.785.784</u>	<u>2.728.470</u>
Andre tilgodehavender		66.300	232.219
Tilgodehavende selskabsskat	5	<u>112.140</u>	<u>256.581</u>
Tilgodehavender		<u>178.440</u>	<u>488.800</u>
Likvide beholdninger		<u>32.479</u>	<u>1.897</u>
Omsætningsaktiver		<u>210.919</u>	<u>490.697</u>
Aktiver		<u>4.996.703</u>	<u>3.219.167</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		543.465	726.423
Overført overskud eller underskud		1.757.107	1.218.399
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital		<u>2.431.172</u>	<u>2.074.722</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.415.769	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.415.769</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	86.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	466.528
Gæld til tilknyttede virksomheder		828.457	488.483
Skyldig selskabsskat		229.681	185.434
Anden gæld		5.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.149.762</u>	<u>1.144.445</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.565.531</u>	<u>1.144.445</u>
Passiver		<u>4.996.703</u>	<u>3.219.167</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	80.000	726.423	1.218.399	49.900
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(49.900)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(650.000)	650.000	0
Årets resultat	0	467.042	(111.292)	50.600
Egenkapital ultimo	80.000	543.465	1.757.107	50.600
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.074.722
Udbetalt ordinært udbytte				(49.900)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				406.350
Egenkapital ultimo				2.431.172

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.478	8.530
Renteomkostninger i øvrigt	16.379	0
Øvrige finansielle omkostninger	27.960	0
	<u>67.817</u>	<u>8.530</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(16.893)	(3.397)
	<u>(16.893)</u>	<u>(3.397)</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	153.831	775.538
Tilgange	0	2.240.272
Kostpris ultimo	<u>153.831</u>	<u>3.015.810</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>153.831</u>	<u>3.015.810</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.072.678
Kostpris ultimo		<u>1.072.678</u>
Opskrivninger primo		726.423
Andel af årets resultat		467.042
Udbytte		(650.000)
Opskrivninger ultimo		<u>543.465</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.616.143</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Elfirmaet Damgaard ApS	Vejle	ApS	100,0

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende skat fra dattervirksomheden Elfirmaet Damgaard ApS.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	800	100	80.000
	800		80.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen den 28.10.2014.

	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	86.624	1.415.769	1.155.389
	86.624	1.415.769	1.155.389

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 28. oktober 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 3.330 t.kr.