

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Damgaard Revision ApS

Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

CVR nr. 33074441

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

**Dirigent**

René K. Damgaard



# Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger m.m.</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Øvrige oplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Damgaard Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

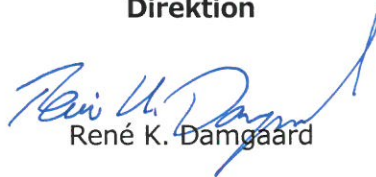
Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. november 2016

**Direktion**



René K. Damgaard

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

Telefon: 7070 7737  
Fax: 5944 0018

CVR-nr.: 33074441  
Stiftelsesdato: 2. august 2010  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

René K. Damgaard

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## Generelt om indregning og måling

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 hvert 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og låneomkostninger.

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Ener Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel, EDB og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

7 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Periodeafgrænsningposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.718.277	2.539.609
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-2.075.676	-1.849.918
Pensioner	-115.746	-126.061
Andre udgifter til social sikring	-211.724	-174.873
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.403.146</b>	<b>-2.150.852</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-99.623	-165.876
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-99.623</b>	<b>-165.876</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>215.508</b>	<b>222.881</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	94	9
Øvrige finansielle omkostninger	-172.795	-193.558
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>42.807</b>	<b>29.332</b>
1. Skat af årets resultat	-20.772	-17.051
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>22.035</b>	<b>12.281</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	22.035	12.281
<b>Disponeret i alt</b>	<b>22.035</b>	<b>12.281</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	96.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.104	283.494
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>276.104</b>	<b>283.494</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	110.237	109.576
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>110.237</b>	<b>109.576</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>482.341</b>	<b>393.070</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	870.879	798.030
Igangværende arbejder for fremmed regning	793.363	797.687
Skatteaktiv	9.687	30.459
Andre tilgodehavender	15.000	1.817
Periodeafgrænsningsposter	47.946	79.902
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.736.875</b>	<b>1.707.895</b>
Likvide beholdninger	0	2
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.736.875</b>	<b>1.707.897</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.219.216</b>	<b>2.100.967</b>

## Balance pr. 30. juni

<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-343.433	-365.467
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-263.433</b>	<b>-285.467</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.037.563	1.105.385
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.037.563</b>	<b>1.105.385</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	744.878	520.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	16.638
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.150	2.150
Anden gæld	667.504	742.214
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	554	18
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.445.086</b>	<b>1.281.049</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.482.649</b>	<b>2.386.434</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.219.216</b>	<b>2.100.967</b>

4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualposter

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat tidligere år	0	-2.504
Regulering af eventualskatter	<u>-20.772</u>	<u>-14.547</u>
	<b><u>-20.772</u></b>	<b><u>-17.051</u></b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	-365.468	-285.468
Forslag til resultatdisponering	0	22.035	22.035
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-343.433</u></b>	<b><u>-263.433</u></b>

	2015/16	2014/15
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	<u>700.639</u>	<u>790.627</u>

#### 4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

Selskabet har fortsat tabt hele selskabskapitalen. Regnskabsåret har været præget af fortsat personaletilpasning og i denne forbindelse øget og uplanlagte omkostninger til fratrædelse og fremmed assistance. Ledelsen vurderer på basis af forøget omsætning og forbedret indtjening, stigende kundemasse, fortsat støtte fra selskabets pengeinstitut, samt foreliggende budgetter og driftsplaner at kapitalen fortsat reetableres gennem fremtidig drift.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens prg. 119 og har afholdt ekstraordinær generalforsamling, samt udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen. I forbindelse med regnskabsafregningen har ledelsen opdateret den fremtidige plan for selskabets overlevelse.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets samlede forpligtelser overfor pengeinstitut er udstedt fordringspant i selskabets tilgodehavender med nom.kr. 500.000.

## **6. Eventualposter**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler vedrørende lejemål og kontormaskiner m.v. Restløbetid udgør 6-24 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 223.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.