

Dam & Hovgaard A/S
Aakjærsvej 86, Grønning
7870 Roslev

CVR-nummer 33879156

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2016



Ole Hovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Dam & Hovgaard A/S

Aakjærsvvej 86, Grønning

7870 Roslev

Hjemstedskommune:

Skive

CVR-nummer:

33879156

Regnskabsperiode:

1. oktober 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Peter Sloth Dam

Jens Hovgaard

Ole Hovgaard

Direktion

Ole Hovgaard

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Peter Sloth Dam Holding ApS

Søndervænget 82

7870 Roslev

Hovgaard ApS

Irisvej 4

7870 Roslev

Frila Holding ApS

Heilskovvej 5

7840 Højslev

Pengeinstitut

Salling Bank

Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservevej 79

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 for Dam & Hovgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet

Grønning, 21. september 2016

Direktionen:

Ole Hovgaard

Bestyrelsen:



Peter Sloth Dam
Formand



Jens Hovgaard



Ole Hovgaard

af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dam & Hovgaard A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dam & Hovgaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 21. september 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Lars Astrup

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive VVS forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud efter skat på TDKK 1.059 og balancen en egenkapital på TDKK 2.621.

Ledelsen anser selskabets udvikling, årets resultat samt selskabets økonomiske stilling som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har omlagt regnskabsåret fra at have afslutning pr 30. september til at have afslutning pr. 30. juni. Derfor er indeværende regnskabsår kun 9 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Resultatandele i dattervirksomheder indregnes i én linje, som resultat efter skat.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets ledelse har omlagt regnskabsåret fra at have afslutning pr. 30. september til at have afslutning pr. 30. juni 2016. Derfor er indeværende regnskabsperiode kun 9 måneder mens sammenligningstal er 12. måneder.

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 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.

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 tilbageførslor som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets

Anvendt regnskabspraksis

personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedr. gæld, låneomkostninger m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med

fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet

Anvendt regnskabspraksis

salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpe-materialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet un-

der aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af

Anvendt regnskabspraksis

tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	6.853.843	7.504
1	Personaleomkostninger	-5.130.678	-5.820
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-323.667	-408
	Resultat før finansielle poster	1.399.499	1.276
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	21
	Finansielle indtægter	4.597	4
	Finansielle omkostninger	-39.667	-50
	Resultat før skat	1.364.429	1.250
2	Skat af årets resultat	-305.281	-288
	Årets resultat	1.059.148	962
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	800.000	600
	Overført resultat	259.148	362
	Resultatdisponering i alt	1.059.148	962

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Goodwill	34.993	140
	Immaterielle anlægsaktiver	34.993	140
	Indretning af lejede lokaler	8.969	30
	Produktionsanlæg og maskiner	720.014	581
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.768	10
	Materielle anlægsaktiver	732.751	621
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.000	70
	Deposita	32.500	33
	Finansielle anlægsaktiver	102.500	103
	Anlægsaktiver i alt	870.244	863
	Råvarer og hjælpematerialer	2.476.001	2.162
	Varebeholdninger	2.476.001	2.162
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.031.581	2.130
	Igangværende arbejder for fremmed regning	199.506	567
	Tilgodehavende skat	17.628	0
	Andre tilgodehavender	13.941	0
	Periodeafgrænsningsposter	57.521	81
	Tilgodehavender	2.320.177	2.779
	Likvide beholdninger	10.309	10
	Omsætningsaktiver i alt	4.806.487	4.951
	Aktiver i alt	5.676.731	5.815

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	1.320.976	1.062
	Foreslået udbytte	800.000	600
4	Egenkapital i alt	2.620.976	2.162
	Hensættelser til udskudt skat	22.000	28
	Hensatte forpligtelser	22.000	28
	Selskabsskat	247.348	18
	Langfristede gældsforpligtelser	247.348	18
	Kreditinstitutter	220.804	1.571
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.349.264	826
	Gæld til associerede virksomheder	70.000	70
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.786	0
	Selskabsskat	0	85
	Anden gæld	1.118.552	1.053
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.786.407	3.606
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.055.755	3.653
	Passiver i alt	5.676.731	5.815
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15				
	DKK	1.000 DKK				
1	Personaleomkostninger					
	Løn og gager	4.152.717	4.760			
	Pensioner	554.236	649			
	Andre omkostninger til social sikring	181.162	201			
	Øvrige personaleomkostninger	242.563	210			
	Personaleomkostninger i alt	5.130.678	5.820			
2	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	310.134	295			
	Regulering af udskudt skat	-6.000	-7			
	Regulering af tidl. års skat	1.147	0			
	Skat af årets resultat i alt	305.281	288			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
	Kostpris 1. oktober	70.000	80			
	Tilgang i årets løb	0	70			
	Afgang i årets løb	0	-80			
	Kostpris 30. juni	70.000	70			
	Værdireguleringer 1. oktober	0	-80			
	Værdiregulering på afhændede aktiver	0	80			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	70.000	70			
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital	
	Hovgaard Ejendomme ApS	Skive	100%	-15.563	54.437	
4	Egenkapital		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
			1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	1.062	600	2.162	
	Udbetalt udbytte	0	0	-600	-600	
	Årets resultat	0	259	800	1.059	
	Egenkapital ultimo	500	1.321	800	2.621	

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hovgaard Ejendomme ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Hovgaard Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres med 2 % stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK. 430 og er uopsigelig frem til 1. april 2019. Herefter er der et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 2.000 med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og inventar, lagerbeholdninger, tilgodehavender fra salg m.v.

Foranstående er indregnet i regnskabet med TDKK 5.630

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 160.