

Dam Hedegaard Holding ApS

CVR-nr. 34 35 18 48

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Ove Dam Hedegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dam Hedegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 30. november 2016

Direktion

Ove Dam Hedegaard
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dam Hedegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dam Hedegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. november 2016

Kroghede
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32 76 07 75

Thomas Kroghede
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dam Hedegaard Holding ApS
Moselunden 26
8963 Auning

CVR-nr.: 34 35 18 48
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Norddjurs

Direktion

Ove Dam Hedegaard, direktør

Revisor

Kroghede
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Sortemosevej 77
8530 Hjortshøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at holdingvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har frasolgt aktiviteten i indeværende regnskabsår, og agerer herefter som et passivt selskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dam Hedegaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		60.782	107.356
Personaleomkostninger	1	-150.222	-127.602
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-15.417	-4.583
Resultat før finansielle poster		-104.857	-24.829
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-16.667
Finansielle indtægter	3	339	0
Finansielle omkostninger	4	-12.725	-3.264
Ordinært resultat før skat		-117.243	-44.760
Ekstraordinære indtægter	5	250.000	0
Resultat før skat		132.757	-44.760
Skat af årets resultat	6	-32.855	6.166
Årets resultat		99.902	-38.594
Overført resultat		99.902	-38.594
		99.902	-38.594

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>50.417</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>50.417</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>50.417</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	85.629
Andre tilgodehavender		166.667	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	7.112	0
Udskudt skatteaktiv		0	8.641
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>1.013</u>
Tilgodehavender		<u>173.779</u>	<u>95.283</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>173.779</u>	<u>95.283</u>
Aktiver i alt		<u><u>173.779</u></u>	<u><u>145.700</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-27.459	-127.361
Egenkapital	9	<u>52.541</u>	<u>-47.361</u>
Banker		3.335	14.029
Kreditinstitutter		28.738	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.250	93.169
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.030
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	27.621
Selskabsskat		20.834	0
Anden gæld		41.081	56.212
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>121.238</u>	<u>193.061</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>121.238</u>	<u>193.061</u>
Passiver i alt		<u>173.779</u>	<u>145.700</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	121.310	110.590
Pensioner	18.900	10.800
Andre omkostninger til social sikring	4.606	5.882
Andre personaleomkostninger	<u>5.406</u>	<u>330</u>
	<u>150.222</u>	<u>127.602</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>15.417</u>	<u>4.583</u>
	<u>15.417</u>	<u>4.583</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.417</u>	<u>4.583</u>
	<u>15.417</u>	<u>4.583</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>339</u>	<u>0</u>
	<u>339</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.725</u>	<u>3.264</u>
	<u>12.725</u>	<u>3.264</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5 Ekstraordinære indtægter		
Salg af aktivitet	250.000	0
	<u>250.000</u>	<u>0</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.834	0
Årets udskudte skat	8.641	-6.166
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.380	0
	<u>32.855</u>	<u>-6.166</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		55.000
Afgang i årets løb		<u>-55.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		4.583
Årets afskrivninger		15.417
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>0</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>7.112</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen			
Direktion			
Rentefod (%)	10,00%	10,00%	
9 Egenkapital			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-127.361	-47.361
Årets resultat	<u>0</u>	<u>99.902</u>	<u>99.902</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>-27.459</u>	<u>52.541</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen