

## Damai ApS

Visionsvej 51

9000 Aalborg

CVR-nr. 37861456

## Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-05-2019

---

Per Bo Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Damai ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Damai ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08-05-2019

### **Direktion**

Per Bo Nielsen  
Direktør

**Damai ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Damai ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Damai ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Viborg, den 08-05-2019

**LMO Erhvervsrevision**

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

**Damai ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Damai ApS Visionsvej 51 9000 Aalborg
CVR-nr.	37861456
Stiftelsesdato	08-07-2016
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Per Bo Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Asmildklostervej 11 8800 Viborg CVR-nr.: 36563877

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed gennem aktivt ejerskab i datterselskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -24.638, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.467.190, og en egenkapital på kr. -274.177.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler herom. Ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen indtjening. Ledelsen anser selskabets kapitalberedskab for at være tilstrækkeligt til at sikre den fremtidige drift.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Damai ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordninger mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

##### Investeringssejendomme

Investeringssejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringssejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringssejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ejendomme under opførelse måles til kostpris.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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 er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-112.456</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5.000</b>	<b>-112.456</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	221.680
Finansielle omkostninger	3	-19.638	-67.214
<b>Resultat før skat</b>		<b>-24.638</b>	<b>42.010</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-24.638</b>	<b>42.010</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-24.638	42.010
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-24.638</b>	<b>42.010</b>

Damai ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		160.000	85.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>160.000</b>	<b>85.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	732.207	697.199
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	162.985	155.193
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>895.192</b>	<b>852.392</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.055.192</b>	<b>937.392</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		410.722	403.501
<b>Tilgodehavender</b>		<b>410.722</b>	<b>403.501</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.276</b>	<b>422</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>411.998</b>	<b>403.923</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.467.190</b>	<b>1.341.315</b>

**Damai ApS****Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-324.177	-299.539
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-274.177</b>	<b>-249.539</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.250	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.660.117	1.578.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.741.367</b>	<b>1.590.854</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.741.367</b>	<b>1.590.854</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.467.190</b>	<b>1.341.315</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2018	2017	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	0	221.680	
	<b>0</b>	<b>221.680</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	19.638	67.214	
	<b>19.638</b>	<b>67.214</b>	
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris primo	697.199	792.114	
Ændring som følge af valutakursregulering	35.008	-94.915	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>732.207</b>	<b>697.199</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>732.207</b>	<b>697.199</b>	
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris primo	155.193	176.320	
Ændring som følge af valutakursregulering	7.792	-21.127	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>162.985</b>	<b>155.193</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>162.985</b>	<b>155.193</b>	
<b>6. Egenkapitalopgørelse</b>			
	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	50.000	-299.539	-249.539
Forslag til årets resultatdisponering		-5.335	-5.335
Valutakursreguleringer		-19.303	-19.303
	<b>50.000</b>	<b>-324.177</b>	<b>-274.177</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.