

H. Dam Kærgaard A/S

Gammelgårdsvej 98

3520 Farum

CVR-nr. 77434712

Årsrapport 01.07.2015 - 30.06.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

Dirigent

Navn: Jess Thiersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H. Dam Kærgaard A/S
Gammelgårdsvej 98
3520 Farum

CVR-nr.: 77434712
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 44952515
Telefax: 44952189
Hjemmeside: www.damkaergaard.dk
E-mail: info@damkaergaard.dk

Bestyrelse

Michael Ejnar Thorbek, formand
Bjarke Strøyer
Jakob Dam Kærgaard

Direktion

Jakob Dam Kærgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for H. Dam Kærgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 22.11.2016

Direktion

Jakob Dam Kærgaard

Bestyrelse

Michael Ejnar Thorbek
formand

Bjarke Strøyer

Jakob Dam Kærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H. Dam Kærsgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. Dam Kærsgaard A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af engangsartikler til hospitaler. Selskabet leverer kundetilpassede løsninger, der medfører omkostningsbesparelser for kunden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en fortsat stigende bruttofortjeneste, og organisationen er blevet udvidet som planlagt.

Eksisterende forretningsområder viser en tilfredsstillende udvikling. Der fokuseres fortsat på nye muligheder og fremtidige forretningsområder.

Årets resultat udgør 2.836 t.kr. Selskabet har derved indfriet forventningerne, og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den positive udvikling forventes at fortsætte.

Begivenheder efter balancedagen

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

	Antal	Nominal værdi kr.	Andel af virk- somhedska- pital %
Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
Aktier	115	115.000	10,0
	115	115.000	10,0

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.437.203	9.710
Personaleomkostninger	1	(6.651.509)	(5.859)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(109.095)</u>	<u>(41)</u>
Driftsresultat		3.676.599	3.810
Andre finansielle indtægter		29.411	16
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(42.779)	(41)
Andre finansielle omkostninger		<u>(22.042)</u>	<u>(43)</u>
Resultat før skat		3.641.189	3.742
Skat af årets resultat	3	<u>(805.376)</u>	<u>(920)</u>
Årets resultat		<u>2.835.813</u>	<u>2.822</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.835.813</u>	<u>2.822</u>
		<u>2.835.813</u>	<u>2.822</u>
Udbytte udloddet efter balancedagen			
Ekstraordinært udbytte		<u>3.350.000</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		915.911	143
Materielle anlægsaktiver	4	915.911	143
Andre tilgodehavender		114.500	115
Udskudt skat	6	0	115
Finansielle anlægsaktiver		114.500	230
Anlægsaktiver		1.030.411	373
Fremstillede varer og handelsvarer		6.355.746	5.626
Varebeholdninger		6.355.746	5.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.702.593	4.632
Andre tilgodehavender		10.900	63
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		80.718	0
Tilgodehavender		4.794.211	4.695
Likvide beholdninger		1.077.661	181
Omsætningsaktiver		12.227.618	10.502
Aktiver		13.258.029	10.875

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	1.150.000	1.150
Overført overskud eller underskud		6.776.575	3.941
Egenkapital		7.926.575	5.091
Udskudt skat	6	137.092	0
Hensatte forpligtelser		137.092	0
Bankgæld		0	329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.877.245	1.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.175.180	520
Gæld til associerede virksomheder		571.445	549
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	778
Anden gæld		1.570.492	1.643
Kortfristede gældsforpligtelser		5.194.362	5.784
Gældsforpligtelser		5.194.362	5.784
Passiver		13.258.029	10.875
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1.150.000	3.940.762	5.090.762
Årets resultat	0	2.835.813	2.835.813
Egenkapital ultimo	1.150.000	6.776.575	7.926.575

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.729.676	5.071
Pensioner	662.210	580
Andre omkostninger til social sikring	75.144	69
Andre personaleomkostninger	184.479	139
	6.651.509	5.859
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	109.095	121
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(80)
	109.095	41
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	553.662	778
Ændring af udskudt skat	251.714	133
Effekt af ændrede skattesatser	0	9
	805.376	920

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.666.773
Tilgange	<u>882.405</u>
Kostpris ultimo	<u>2.549.178</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.524.172)
Årets afskrivninger	<u>(109.095)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.633.267)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>915.911</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>1.150</u>	1.000	<u>1.150.000</u>
	<u>1.150</u>		<u>1.150.000</u>

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	137.092	(18)
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>(97)</u>
	<u>137.092</u>	<u>(115)</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JDK Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. for bankgæld. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.703 t.kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	6.356 t.kr.

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, bortset fra de ændringer der følger af implementeringen af den nye Årsregnskabslov.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemta-
gelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resul-
tat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalned-
sættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til
kapitalandelenes nominelle værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier
af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den
planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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