

**DAMP ApS  
Silkeborgvej 2A  
8653 Them**

**CVR-nummer: 29208115**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2011 til 30. september 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/12 2012

---

Magnus Hørmann  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

### **Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for DAMP 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 11. december 2012

**Direktion**

Magnus Hørmann

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af DAMP ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DAMP ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 11. december 2012

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Fogt  
Registreret Revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

DAMP ApS  
Silkeborgvej 2A  
8653 Them

Telefon: 86 84 70 78

CVR-nr.: 29 20 81 15

Hjemsted: Silkeborg Kommune - nr. 740

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Kundenr: 694

**Direktion**

Magnus Hørmann

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Revisor**

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for DAMP ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Ejendomme afskrives til ejendomsværdien over 20 år. I årsregnskabet for 2010/2011 blev regnskabspraksis ændret som følge af den negative udvikling på ejendomsmarkedet. Ændringen har påvirket driftsresultatet og egenkapitalen negativt med 400.000 kr.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012**

	2011/12	2010/11
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>83.464</b>	<b>-33.301</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-7.500	-400.000
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>75.964</b>	<b>-433.301</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	19
Andre finansielle omkostninger .....	0	-170
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>75.964</b>	<b>-433.452</b>
2 Skat af årets resultat .....	-20.825	57.856
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>55.139</b>	<b>-375.596</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	55.139	-375.596
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>55.139</b>	<b>-375.596</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012****AKTIVER**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Grunde og bygninger.....	1.992.500	2.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.992.500</b>	<b>2.000.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.992.500</b>	<b>2.000.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	5.400	0
Udskudt skatteaktiv .....	28.000	48.825
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>33.400</b>	<b>48.825</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.462</b>	<b>4.587</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>37.862</b>	<b>53.412</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.030.362</b>	<b>2.053.412</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**PASSIVER**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-1.050.876	-1.106.014
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-925.876</b>	<b>-981.014</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	53.260	53.259
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.898.416	2.976.605
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4.562	4.562
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.956.238</b>	<b>3.034.426</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.956.238</b>	<b>3.034.426</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.030.362</b>	<b>2.053.412</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2011/12	2010/11
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet består af formueadministration, herunder køb og udlejning af ejendomme			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af Skatteaktiv/udskudt skat.....		20.825	-57.856
		<u>20.825</u>	<u>-57.856</u>
		<b>Forslag til resultat-disponering</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	<b>Primo</b>		<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-1.106.015	55.139	-1.050.876
	<u>-981.015</u>	<u>55.139</u>	<u>-925.876</u>
<b>4 Eventualposter mv.</b>			
Ingen.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			