

# Damkjærgaard ApS

CVR-nr. 25 55 41 16

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 22.03.13

Sisse Dalsgaard  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Damkjærgaard ApS  
Damkærvej 2  
Skærup  
7080 Børkop  
Hjemsted: Børkop  
CVR-nr.: 25 55 41 16  
Stiftet: 8. august 2000  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Sisse Dalsgaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nykredit

---

**Modervirksomhed**

---

Sisse Dalsgaard Holding ApS,

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Damkjærsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 22. marts 2013

**Direktionen**

Sisse Dalsgaard

**Til kapitalejeren i Damkjærsgaard ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Damkjærsgaard ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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. marts 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Haugbyrd  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive institutions- og plejevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 349.489 mod DKK 333.084 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 696.287.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.510.324</b>	<b>9.417.934</b>
1	Personaleomkostninger	-8.750.013	-8.747.619
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>760.311</b>	<b>670.315</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-183.335	-219.167
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>576.976</b>	<b>451.148</b>
	Andre finansielle indtægter	1.019	3.012
	Andre finansielle omkostninger	-14.431	-13.651
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-13.412</b>	<b>-10.639</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>563.564</b>	<b>440.509</b>
2	Skat af årets resultat	-214.075	-107.425
	<b>Årets resultat</b>	<b>349.489</b>	<b>333.084</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	349.489	333.084
	<b>I alt</b>	<b>349.489</b>	<b>333.084</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	541.613	557.529
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>541.613</b>	<b>557.529</b>
4	Andre tilgodehavender	44.394	44.394
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.394</b>	<b>44.394</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>586.007</b>	<b>601.923</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	721.323	0
	Udskudt skatteaktiv	0	61.000
	Andre tilgodehavender	265.026	40.647
	Periodeafgrænsningsposter	17.040	4.843
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.003.389</b>	<b>106.490</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.080.561</b>	<b>1.130.747</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.083.950</b>	<b>1.237.237</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.669.957</b>	<b>1.839.160</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	571.287	221.798
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>696.287</b>	<b>346.798</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	152.517	200.199
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>152.517</b>	<b>200.199</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	49.000	48.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.056.965	660.042
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.885	116.926
	Selskabsskat	183.500	30.425
	Anden gæld	335.803	436.770
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.821.153</b>	<b>1.292.163</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.973.670</b>	<b>1.492.362</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.669.957</b>	<b>1.839.160</b>

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter opholdsbetaling og andre indtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til husholdning, elevomkostninger, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer med mere.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.759.432	7.766.892
Pensioner	705.282	712.333
Andre omkostninger til social sikring	58.049	33.865
Personaleomkostninger i øvrigt	227.250	234.529
I alt	8.750.013	8.747.619

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	18	16
--	----	----

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	153.075	30.425
Årets udskudte skat	61.000	77.000
I alt	214.075	107.425

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	1.866.464
Tilgang i året	167.421
Kostpris pr. 31.12.12	2.033.885
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	1.308.937
Afskrivninger i året	183.335
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.492.272
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	541.613

**4. Andre tilgodehavender**

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 31.12.11	44.394
Kostpris pr. 31.12.12	44.394
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	44.394

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-111.286
Forslag til resultatdisponering	0	333.084
Saldo pr. 31.12.11	125.000	221.798

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	125.000	221.798
Forslag til resultatdisponering	0	349.489
Saldo pr. 31.12.12	125.000	571.287

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Kreditinstitutter i øvrigt	49.000	201.517	248.199

## 7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 72.

## 8. Eventualforpligtelser

Ingen.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 202 er der ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 176.

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 84 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 97.