

# Daprocon ApS

Margrethevej 31 1., 2900 Hellerup

CVR-nr. 12 13 48 35

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

---

**Kenn Simonsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Daprocon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 2. juni 2016

### **Direktion**

Kenn Simonsen

Jørn Simonsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Daprocon ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Daprocon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2. juni 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Daprocon ApS  
Margrethevej 31 1.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 12 13 48 35  
Stiftet: 5. november 1987  
Hjemsted: Hellerup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kenn Simonsen  
Jørn Simonsen

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, konsulent og investeringsvirksomhed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 156.111 mod -58.656 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.029.826 mod 175.865 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Daprocon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Bygninger	100 år
Installationer	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>156.111</b>	<b>-58.656</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.629	-48.629
<b>Driftsresultat</b>	<b>107.482</b>	<b>-107.285</b>
Andre finansielle indtægter	1.388.781	307.730
1 Øvrige finansielle omkostninger	-127.019	-155.396
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.369.244</b>	<b>45.049</b>
Skat af årets resultat	-339.418	130.816
<b>Årets resultat</b>	<b>1.029.826</b>	<b>175.865</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	159.800
Overføres til overført resultat	1.029.826	16.065
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.029.826</b>	<b>175.865</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	<u>6.698.597</u>	<u>6.747.226</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.698.597</u>	<u>6.747.226</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.698.597</u></b>	<b><u>6.747.226</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	5.392	5.834
	Andre tilgodehavender	<u>21.325</u>	<u>20.068</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>26.717</u>	<u>25.902</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.053.281</u>	<u>2.868.217</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.053.281</u>	<u>2.868.217</u>
	Likvide beholdninger	<u>48.007</u>	<u>12.707</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.128.005</u></b>	<b><u>2.906.826</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.826.602</u></b>	<b><u>9.654.052</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.371.396	4.371.396
5 Overført resultat	-1.046.720	-2.076.546
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.854	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.462.530</u></b>	<b><u>2.519.650</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.200.448	864.443
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.200.448</u></b>	<b><u>864.443</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	4.140.000	4.140.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.140.000</u>	<u>4.140.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.710.674	1.818.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser	270.001	270.001
Anden gæld	42.949	41.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.023.624</u>	<u>2.129.959</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.163.624</u></b>	<b><u>6.269.959</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.826.602</u></b>	<b><u>9.654.052</u></b>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>127.019</u>	<u>155.396</u>
	<b><u>127.019</u></b>	<b><u>155.396</u></b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b><u>Grunde og bygninger</u></b>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.304.158</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>1.304.158</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015		<u>5.807.442</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>5.807.442</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		364.374
Årets afskrivninger		<u>48.629</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>413.003</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>6.698.597</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen:		
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	<u>4.371.396</u>	<u>4.371.396</u>
	<b><u>4.371.396</u></b>	<b><u>4.371.396</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	-2.076.546	-2.092.611		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.029.826</u>	<u>16.065</u>		
	<b><u>-1.046.720</u></b>	<b><u>-2.076.546</u></b>		
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015	99.800	0		
Udloddet udbytte	-86.946	-60.000		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>159.800</u>		
	<b><u>12.854</u></b>	<b><u>99.800</u></b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b> <b><u>første år</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b> <b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b> <b><u>31/12 2015</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b> <b><u>31/12 2014</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>4.140.000</u>	<u>4.140.000</u>	<u>4.140.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.140.000</u></b>	<b><u>4.140.000</u></b>	<b><u>4.140.000</u></b>