

DERMACON ApS

Tingskiftevej 3
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2019

Jørgen Esmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DERMACON ApS
Tingskiftevej 3
2900 Hellerup

CVR-nr: 25804333

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for DERMACON ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hellerup, den 04/06/2019

Direktion

Jørgen Esmann

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. rentetillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Inventar afskrives lineært over 10 år svarende til forventet levetid.

Inventaranskaffelser under t.kr. 13 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Goodwill afskrives over 7 år svarende til forventet levetid.

Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes om muligt i mellemregninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-8.781	-13.619
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-32.686	-32.686
Resultat af ordinær primær drift		-41.467	-46.305
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		612.002	663.772
Andre finansielle indtægter		152.415	0
Andre finansielle omkostninger		0	-5.898
Ordinært resultat før skat		722.950	611.569
Skat af årets resultat	2	-26.873	10.186
Årets resultat		696.077	621.755
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-87.998	-129.414
Overført resultat		784.075	751.169
I alt		696.077	621.755

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.368	98.054
Materielle anlægsaktiver i alt	3	65.368	98.054
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		760.851	848.849
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	760.851	848.849
Anlægsaktiver i alt		826.219	946.903
Udskudte skatteaktiver		57.527	50.337
Tilgodehavende skat		253.932	195.995
Andre tilgodehavender		160.000	0
Tilgodehavender i alt		471.459	246.332
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.500.000	1.500.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.500.000	1.500.000
Likvide beholdninger		16.965	1.068
Omsætningsaktiver i alt		1.988.424	1.747.400
Aktiver i alt		2.814.643	2.694.303

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		510.851	598.849
Overført resultat		1.752.559	968.484
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.763.410	2.067.333
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		36.232	121.730
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.001	495.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		51.233	626.970
Gældsforpligtelser i alt		51.233	626.970
Passiver i alt		2.814.643	2.694.303

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	598.849	968.484	0	2.067.333
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		-87.998	784.075	0	696.077
Egenkapital, ultimo	500.000	510.851	1.752.559	0	2.763.410

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg	32.686	32.686
	<u>32.686</u>	<u>32.686</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	214.188	210.760
Heraf vedrørende datterselskab	-183.120	-213.768
Ændring af udskudt skat	-4.195	-7.191
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>26.873</u>	<u>-10.186</u>

Samlet udskudt skatteaktiv udgør 50.337 kr.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.
Kostpris primo	<u>326.856</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>326.856</u>
Af- og nedskrivning primo	228.802
Årets afskrivning	32.686
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>261.488</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65.368</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	250.000
Nettoopskrivninger primo	598.849
Andel i årets resultat jf. note	612.002
Udloddet udbytte	-700.000
Nettoopskrivninger ultimo	510.851
Regnskabsmæssig værdi ultimo	760.851
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jørgen Esmann ApS, København	100%	760.851	612.002
Esmann Ejendomsinvest ApS, København	100%	-570.872	0

Hæftelsesbegrænsning:

Kapital, Esmann Ejendomsinvest ApS kr. -570.872 værdiansat til 0

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0