

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Dermacon ApS

Tingskiftevej 3, 2900 Hellerup


CVR-nr. 25 80 43 33

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/2 2017.



Dirigent
Jørgen Esmann

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

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 2016.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dermacon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hellerup, den 9. februar 2017

Direktion



Jørgen Esmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Dermacon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dermacon ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. februar 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 kr. 12.900 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 nettorealisationsværdien 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 for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-14.932	-14.800
4	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	<u>899.602</u>	<u>-54.850</u>
		884.670	-69.650
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	884.670	-69.650
3	Afskrivninger	<u>-32.686</u>	<u>-32.686</u>
	Resultat før finansiering	851.984	-102.336
	Resultat, aktiehandel	1.972	0
	Finansielle indtægter	13	53.484
	Finansielle indtægter, koncern	2.799	0
	Finansielle udgifter	-8.194	-13.673
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-931</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	847.643	-62.525
2	Beregnete skatter	<u>11.451</u>	<u>-881</u>
	Årets resultat	<u>859.094</u>	<u>-63.406</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-40.508	38.258
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>899.602</u>	<u>-101.664</u>
		<u>859.094</u>	<u>-63.406</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Inventar	<u>130.740</u>	<u>163.426</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>130.740</u>	<u>163.426</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>1.025.077</u>	<u>341.475</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.025.077</u>	<u>341.475</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.155.817</u>	<u>504.901</u>
2	Udskudt skatteaktiv	43.146	35.955
	Andre tilgodehavender	997	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>15.398</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>44.143</u>	<u>51.353</u>
	Aktier	<u>1.500.000</u>	<u>1.688.507</u>
	Værdipapirer	<u>1.500.000</u>	<u>1.688.507</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>192</u>	<u>1.105</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.544.335</u>	<u>1.740.965</u>
	Aktiver i alt	<u>2.700.152</u>	<u>2.245.866</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	728.263	44.661
	Overført til næste år	217.315	41.823
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>1.445.578</u>	<u>586.484</u>
	Gæld til anpartshaver	1.056.349	1.445.108
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	14.727	204.274
	Anden gæld	183.498	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.254.574</u>	<u>1.659.382</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.254.574</u>	<u>1.659.382</u>
	Passiver i alt	<u>2.700.152</u>	<u>2.245.866</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	223.498	26.602
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-227.758</u>	<u>-20.491</u>
	-4.260	6.111
Regulering, udskudt skatteaktiv	<u>-7.191</u>	<u>-5.230</u>
	<u>-11.451</u>	<u>881</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>43.146</u>	<u>35.955</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg	<u>32.686</u>	<u>32.686</u>
	<u>32.686</u>	<u>32.686</u>

4 Anlægsaktiver

	Koncern- goodwill	Kapitalandel i dattersel- skaber	Inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	327.704	250.000	326.856
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	327.704	250.000	326.856
Afskrivninger pr. 1/1 2016	327.704	0	163.430
Periodens afskrivninger	0	0	32.686
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	327.704	0	196.116
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	91.475	0
Opskrivninger i året	0	899.602	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	-216.000	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	775.077	0
Bogført værdi pr. 31/12 2016	0	1.025.077	130.740

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 16	Resultat efter skat 2016
Jørgen Esmann ApS	100%	125.000	125.000	1.025.077	899.602
Esmann Ejd.invest ApS	100%	125.000	125.000	-570.872	-2.999
		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>454.205</u>	<u>896.603</u>

Hæftelsesbegrænsning:

Egenkapital, Esmann Ejendomsinvest ApS	-570.872
Værdiansat til	<u>0</u>
Hæftelsesbegrænsning	<u>-570.872</u>

5	Egenkapital	Overførsel til reserve			I alt	
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	44.661	41.823	0	586.484
	Udbetalt udbytte	0	-216.000	216.000	0	0
	Årets resultat	0	899.602	-40.508	0	859.094
	Egenkapital pr. 31/12 2016	500.000	728.263	217.315	0	1.445.578

6 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.