

DERMACON ApS

Tingskiftevej 3
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 31/05/2018

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 2017.

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

Jeg har gennemgået selskabets årsregnskab for 2017 uden bemærkninger. Der er foretaget afstemninger til eksterne dokumentationer samt meddelte oplysninger. Efter min vurdering giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017. Jeg har ikke foretaget revision.

John Lauritsen ApS
Vandtårnsvej 87, 2860 Søborg
CVR nr. 38 76 82 20

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -13.619 | -14.932 |
| Personaleomkostninger | | | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -32.686 | -32.686 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -46.305 | -47.618 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 663.772 | 899.602 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 0 | 1.972 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.799 |
| Andre finansielle indtægter | | | 13 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | 0 | -931 |
| Andre finansielle omkostninger | | -5.898 | -8.194 |
| Ordinært resultat før skat | | 611.569 | 847.643 |
| Skat af årets resultat | 2 | 10.186 | 11.451 |
| Årets resultat | | 621.755 | 859.094 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -129.414 | 899.602 |
| Overført resultat | | 751.169 | -40.508 |
| I alt | | 621.755 | 859.094 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 98.054 | 130.740 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 98.054 | 130.740 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 848.849 | 1.025.077 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 848.849 | 1.025.077 |
| Anlægsaktiver i alt | | 946.903 | 1.155.817 |
| Udskudte skatteaktiver | | 50.337 | 43.146 |
| Tilgodehavende skat | | 195.995 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 997 |
| Tilgodehavender i alt | | 246.332 | 44.143 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Likvide beholdninger | | 1.068 | 192 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.747.400 | 1.544.335 |
| Aktiver i alt | | 2.694.303 | 2.700.152 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 598.849 | 728.263 |
| Overført resultat | | 968.484 | 217.315 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 2.067.333 | 1.445.578 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 121.730 | 14.727 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 10.000 | 183.498 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 495.240 | 1.056.349 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 626.970 | 1.254.574 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 626.970 | 1.254.574 |
| Passiver i alt | | 2.694.303 | 2.700.152 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 728.263 | 217.315 | 0 | 1.445.578 |
| Betalt udbytte | | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -129.414 | 751.169 | | 621.755 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 598.849 | 968.484 | 0 | 2.067.333 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|-------------|---------------|---------------|
| Andre anlæg | 32.686 | 32.686 |
| | <u>32.686</u> | <u>32.686</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat | 210.760 | 223.498 |
| Heraf vedrørende datterselskab | -213.768 | -227.758 |
| Ændring af udskudt skat | -7.191 | -7.191 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-10.186</u> | <u>43.146</u> |

Samlet udskudt skatteaktiv udgør 50.337 kr.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Inventar kr. |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | 326.856 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>326.856</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 196.116 |
| Årets afskrivning | 32.686 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>228.802</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>98.054</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 | 775.077 |
| Andel i årets resultat jf. note | 663.772 |
| Udloddet udbytte | -840.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 598.849 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 848.849 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Jørgen Esmann ApS, København | 100% | 848.849 | 663.772 |
| Esmann Ejd.invest ApS, København | 100% | -570.872 | 0 |

Hæftelsesbegrænsning:

Egenkapital, 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.

