

DERMACON ApS

Tingskiftevej 3
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

06/08/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 02/07/2020

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 2019.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-85.189	-8.781
Personaleomkostninger	1	-200.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-32.686	-32.686
Resultat af ordinær primær drift		-317.875	-41.467
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		846.369	612.002
Andre finansielle indtægter		88	152.415
Ordinært resultat før skat		528.582	722.950
Skat af årets resultat	3	69.932	-26.873
Årets resultat		598.514	696.077
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		246.369	-87.998
Overført resultat		352.145	784.075
I alt		598.514	696.077

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.682	65.368
Materielle anlægsaktiver i alt	4	32.682	65.368
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.007.220	760.851
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.007.220	760.851
Anlægsaktiver i alt		1.039.902	826.219
Udskudte skatteaktiver		64.718	57.527
Tilgodehavende skat		258.741	253.932
Andre tilgodehavender		160.000	160.000
Tilgodehavender i alt		483.459	471.459
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.020.400	1.500.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.020.400	1.500.000
Likvide beholdninger		11.340	16.965
Omsætningsaktiver i alt		2.515.199	1.988.424
Aktiver i alt		3.555.101	2.814.643

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		757.220	510.851
Overført resultat		2.104.704	1.752.559
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		3.361.924	2.763.410
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		173.938	36.232
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.239	5.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		193.177	51.233
Gældsforpligtelser i alt		193.177	51.233
Passiver i alt		3.555.101	2.814.643

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	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	510.851	1.752.559	0	2.763.410
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		246.369	352.145	0	598.514
Egenkapital, ultimo	500.000	757.220	2.104.704	0	3.361.924

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager (efterangivet honorar)	200.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	200.000	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Andre anlæg	32.686	32.686
	32.686	32.686

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat, koncern	174.631	214.188
Heraf vedrørende datterselskab	-237.372	-183.120
Ændring af udskudt skat	-7.191	-4.195
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-69.932	26.873

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.
Kostpris primo	326.856
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	326.856
Af- og nedskrivning primo	261.488
Årets afskrivning	32.686
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	294.174
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.682

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	250.000
Nettoopskrivninger primo	510.851
Andel i årets resultat jf. note	846.369
Udloddet udbytte	-600.000
Nettoopskrivninger ultimo	757.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.007.220
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jørgen Esmann ApS, København	100%	1.007.220	845.369
Esmann Ejd.invest ApS, København	100%	-0	0

6. 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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1