

DENCORE ApS

Møllehaven 8
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

18/06/2018

Jens Agerskov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DENCORE ApS
Møllehaven 8
4040 Jyllinge

Telefonnummer: 40826800

CVR-nr: 32652247

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dencore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen har fravalgt revision af årsrapporterne. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den

Direktion

Jens Agerskov
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet og formål er at udvikle, markedsføre og sælge udstyr til farmaceutisk produktion samt hermed beslægtede aktiviteter. Selskabet markedsfører og sælger udover eget produceret udstyr også handelsvarer både i private label og i producentnavn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 268 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 821 t.kr..

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personale, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske

datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udskudt skat

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		949.293	-24.544
Personaleomkostninger	1	-460.243	-124.563
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-179.132	-179.132
Resultat af ordinær primær drift		309.918	-328.239
Øvrige finansielle omkostninger		-5.829	-660
Ordinært resultat før skat		304.089	-328.899
Skat af årets resultat		-36.125	0
Årets resultat		267.964	-328.899
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Overført resultat		267.964	-358.899
I alt		267.964	-328.899

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		164.204	343.335
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	164.204	343.335
Anlægsaktiver i alt		164.204	343.335
Fremstillede varer og handelsvarer		42.653	85.306
Varebeholdninger i alt		42.653	85.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		703.680	0
Andre tilgodehavender		74.232	50.758
Tilgodehavender i alt		777.912	50.758
Likvide beholdninger		85.916	171.557
Omsætningsaktiver i alt		906.481	307.621
Aktiver i alt		1.070.685	650.956

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	3	227.593	227.593
Overført resultat		593.008	355.044
Forslag til udbytte		0	30.000
Egenkapital i alt		820.601	612.637
Hensættelse til udskudt skat	4	36.125	0
Hensatte forpligtelser i alt		36.125	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.918	37.998
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		33.967	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		102.776	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.298	321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		213.959	38.319
Gældsforpligtelser i alt		213.959	38.319
Passiver i alt		1.070.685	650.956

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	-456.835	-124.563
Andre omkostninger til social sikring	-3.408	0
	<u>-460.243</u>	<u>-124.563</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	<u>895.658</u>
Kostpris ultimo	<u>895.658</u>
Af- og nedskrivning primo	-552.322
Årets afskrivning	-179.132
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-731.455</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>164.204</u>

3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi kr.
125.000 A-anparter á kr. 1	<u>125.000</u>
65.625 B-anparter á kr. 1	65.625
36.968 C-anparter á kr. 1	36.968
	227.593

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Immaterielle anlægsaktiver	<u>164.204</u>	0	164.204
	<u>164.204</u>	0	<u>164.204</u>
Udskudt skat, 22%			<u>36.125</u>

