

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

c/o Uffe Graa-Jacobsen

Slotsgade 48

3400 Hillerød

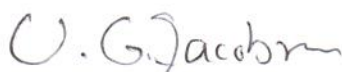
CVR-nr. 34092125

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 12.05.2016



Uffe Graa-Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS c/o Uffe Graa-Jacobsen Slotsgade 48 3400 Hillerød
Telefon	45 20 83 64 99
E-mail	ugj@ugdevelopment.dk
CVR-nr.	34092125
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Henrik Duhn, Formand Jesper Andreasen Uffe Graa-Jacobsen , Direktør Dan Prehn , Direktør
Direktion	Uffe Graa-Jacobsen , Direktør Dan Prehn , Direktør
Pengeinstitut	Handelsbanken 3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20-04-2016

Direktion



Uffe Graa-Jacobsen
Direktør



Dan Prehn
Direktør

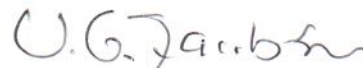
Bestyrelse



Henrik Duhn
Formand



Jesper Andreasen



Uffe Graa-Jacobsen
Direktør



Dan Prehn
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Nettoopskrivninger

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.552	-18.131
Driftsresultat		-9.552	-18.131
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-563.042	-488.397
Finansielle indtægter	1	130.809	202.186
Finansielle omkostninger	2	-170.253	-179.422
Resultat før skat		-612.038	-483.764
Skat af årets resultat	3	10.264	-1.674
Årets resultat		-601.774	-485.438
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-563.042	-488.397
Overført resultat		-38.732	2.959
		-601.774	-485.438

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	842.031	305.073
Finansielle anlægsaktiver		842.031	305.073
Anlægsaktiver		842.031	305.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.008.345	1.928.967
Andre tilgodehavender		24	24
Udskudte skatteaktiver		18.333	8.069
Tilgodehavender		2.026.702	1.937.060
Likvide beholdninger		26	4.436
Omsætningsaktiver		2.026.728	1.941.496
Aktiver		2.868.759	2.246.569

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	108.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	145.073
Overført resultat	8	690.030	1.146.731
Egenkapital		798.030	1.399.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.125
Gæld til associerede virksomheder		2.056.892	836.640
Anden gæld		3.837	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.070.729	846.765
Gældsforpligtelser		2.070.729	846.765
Passiver		2.868.759	2.246.569
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	130.808	202.186
Andre finansielle indtægter	1	0
	130.809	202.186
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	170.253	179.422
	170.253	179.422
3. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	-10.264	1.674
	-10.264	1.674
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	960.000	160.000
Tilgang i årets løb	1.100.000	800.000
Kostpris ultimo	2.060.000	960.000
Opskrivninger primo	-654.927	-90.808
Årets resultat	-563.042	-488.397
Udligning af negativ kapitalandel	0	-75.722
Opskrivninger ultimo	-1.217.969	-654.927
Regnskabsmæssig værdi ultimo	842.031	305.073

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

	Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
	Slotsgade 25, Hillerød ApS	Hillerød	100,00	182.904	-85.336
	Rundforbivej 190, Nærum ApS	Hillerød	100,00	659.127	-477.706
				842.031	-563.042

Noter

2015 2014

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	108.000	81.000
Årets tilgang	0	27.000
Saldo ultimo	108.000	108.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	108.000	81.000	81.000	81.000	0
Årets tilgang	0	27.000	0	0	81.000
Saldo ultimo	108.000	108.000	81.000	81.000	81.000

Selska

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	145.073	0
Årets tilgang	-563.042	-488.397
Regulering negativ kapitalandel	417.969	633.470
Saldo ultimo	0	145.073

8. Overført resultat

Saldo primo	1.146.731	-195.758
Årets tilgang	-38.732	2.959
Regulering negativ kapitalandel	-417.969	-633.470
Overført fra overkursfond	0	1.973.000
Saldo ultimo	690.030	1.146.731

Noter

2015

2014

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

UG Development ApS
Hjemmehørende i Hillerød kommune

Prehn's ApS
Hjemmehørende i Hillerød kommune

Æbelholt ApS
Hjemmehørende i Rudersdal kommune

JA-Pecunia ApS
Hjemmehørende i Greve kommune

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb afregnes af Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.