

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Slotsgade 4, 3.

3400 Hillerød

CVR-nr. 34092125

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. maj 2017



Henrik Duhn
Dirigent

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

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 Slotsgade 4, 3. 3400 Hillerød |
| Telefon | 45 25 34 08 48 |
| E-mail | d.h.prehn@gmail.com |
| CVR-nr. | 34092125 |
| Hjemsted | Hillerød |
| Regnskabsår | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| Bestyrelse | Henrik Duhn, Formand Jesper Andreasen Uffe Graa-Jacobsen , Direktør Dan Prehn , Direktør |
| Dirktion | Uffe Graa-Jacobsen , Direktør Dan Prehn , Direktør |
| Pengeinstitut | Handelsbanken 3400 Hillerød |

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

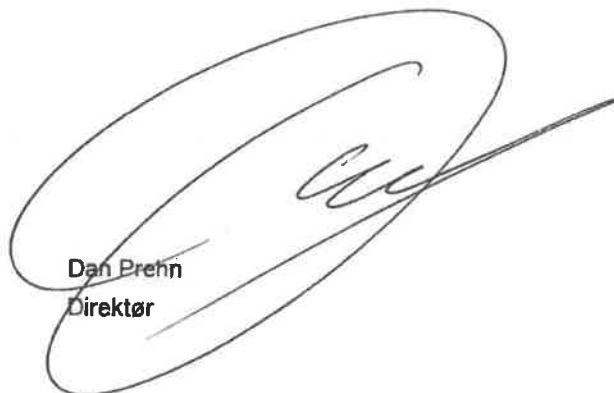
Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den

Direktion


Uffe Graa-Jacobsen
Direktør


Dan Prehn
Direktør

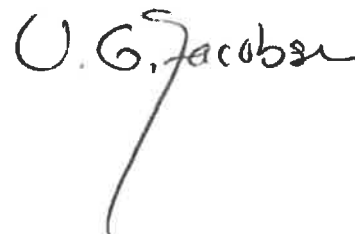
Bestyrelse


Henrik Duhn
Formand


Jesper Andreasen

Uffe Graa-Jacobsen
Direktør


Dan Prehn
Direktør


Uffe Graa-Jacobsen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS for 2016 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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 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).

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå 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 som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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, Prøhn & Andreasen Partners ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -6.469 | -9.552 |
| Driftsresultat | | -6.469 | -9.552 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -1.271.462 | -563.042 |
| Finansielle indtægter | 1 | 152.642 | 130.809 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -275.128 | -170.253 |
| Resultat før skat | | -1.400.417 | -612.038 |
| Skat af årets resultat | 3 | 28.370 | 10.264 |
| Årets resultat | | -1.372.047 | -601.774 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -1.271.462 | -563.042 |
| Overført resultat | | -100.585 | -38.732 |
| | | -1.372.047 | -601.774 |

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4, 5 | 1.070.569 | 842.031 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.070.569 | 842.031 |
| Anlægsaktiver | | 1.070.569 | 842.031 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.253.487 | 2.008.345 |
| Andre tilgodehavender | | 24 | 24 |
| Udsudte skatteaktiver | | 46.703 | 18.333 |
| Tilgodehavender | | 1.300.214 | 2.026.702 |
| Likvide beholdninger | | 44 | 26 |
| Omsætningsaktiver | | 1.300.258 | 2.026.728 |
| Aktiver | | 2.370.827 | 2.868.759 |

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 108.000 | 108.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 7 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 8 | -682.017 | 690.030 |
| Egenkapital | | -574.017 | 798.030 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 2.932.020 | 2.056.892 |
| Selskabsskat | | 2.824 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 3.837 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.944.844 | 2.070.729 |
| Gældsforpligtelser | | 2.944.844 | 2.070.729 |
| Passiver | | 2.370.827 | 2.868.759 |
| Ejerskab | 9 | | |
| Nærtstående parter | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 12 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 152.642 | 130.808 | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1 | | |
| | 152.642 | 130.809 | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 275.128 | 170.253 | | |
| | 275.128 | 170.253 | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Hensat til udskudt skat, regulering | -28.370 | -10.264 | | |
| | -28.370 | -10.264 | | |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 2.060.000 | 960.000 | | |
| Tilgang i årets løb | 1.500.000 | 1.100.000 | | |
| Kostpris ultimo | 3.560.000 | 2.060.000 | | |
| Opskrivninger primo | -1.217.969 | -654.927 | | |
| Årets resultat | -1.271.462 | -563.042 | | |
| Opskrivninger ultimo | -2.489.431 | -1.217.969 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.070.569 | 842.031 | | |
| 5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Udviklingsselskabet af 05072016 ApS | Hillerød | 100,00 | 109.856 | -1.573.048 |
| Rundforbivej 190, Nærum ApS | Hillerød | 100,00 | 417.554 | -241.573 |
| | | | 527.410 | -1.814.621 |
| 6. Virksomhedskapital | | | | |
| Saldo primo | | | 108.000 | 108.000 |
| Årets tilgang | | | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | | | 108.000 | 108.000 |

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Noter

2016

2015

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016 | 2015 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 108.000 | 108.000 | 81.000 | 81.000 | 81.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 27.000 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 108.000 | 108.000 | 108.000 | 81.000 | 81.000 |

Selska

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------------------|------------|----------|
| Saldo primo | 0 | 145.073 |
| Årets tilgang | -1.271.462 | -563.042 |
| Regulering negativ kapitalandel | 1.271.462 | 417.969 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |

8. Overført resultat

| | | |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Saldo primo | 690.030 | 1.146.731 |
| Årets tilgang | -100.585 | -38.732 |
| Regulering negativ kapitalandel | -1.271.462 | -417.969 |
| Saldo ultimo | -682.017 | 690.030 |

Noter

2016

2015

9. Ejerskab

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

Yosemite 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. Nærtstående parter

Yosemite ApS
Møllevæ 11
2990 Nivå
Hovedanpartshaver

Prehn's ApS
Slotsgade 4, 3.
3400 Hillerød
Hovedanpartshaver

Æbelholt ApS
Gl. Dronninggaards Alle 14A
2840 Holte
Hovedanpartshaver

JA-Pecunia ApS
Granvænget 8
2690 Karlslunde
Hovedanpartshaver

11. 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 administrationselskab i sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.