

Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS

Slotsgade 4, 3.

3400 Hillerød

CVR-nr. 34092125

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. april 2018

Henrik Duhn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

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 2017 - 31. december 2017
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 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Selskabets ledelse er vidende om selskabets tab af kapitalen og selskabets ejerkreds står tilbage for selskabets andre kreditorer frem til selskabets ordinære generalforsamling i 2019. 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 8. marts 2018

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 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.

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. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret 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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-11.740	-6.469
Driftsresultat		-11.740	-6.469
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-852.230	-1.271.462
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.581	152.642
Finansielle omkostninger	1	-328.520	-275.128
Resultat før skat		-1.190.909	-1.400.417
Skat af årets resultat	2	74.442	28.370
Årets resultat		-1.116.467	-1.372.047
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-852.230	-1.271.462
Overført resultat		-264.237	-100.585
Resultatdisponering		-1.116.467	-1.372.047

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	1.518.339	1.070.569
Finansielle anlægsaktiver		1.518.339	1.070.569
Anlægsaktiver		1.518.339	1.070.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.643	1.253.487
Udskudte skatteaktiver		121.145	46.703
Andre tilgodehavender		653	24
Tilgodehavender		259.441	1.300.214
Likvide beholdninger		199.975	44
Omsætningsaktiver		459.416	1.300.258
Aktiver		1.977.755	2.370.827

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	108.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	0	0
Overført resultat	7	-1.798.484	-682.017
Egenkapital		-1.690.484	-574.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	10.000
Gæld til associerede virksomheder		3.660.236	2.932.020
Selskabsskat		3	2.824
Kortfristede gældsforpligtelser		3.668.239	2.944.844
Gældsforpligtelser		3.668.239	2.944.844
Passiver		1.977.755	2.370.827
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2017	2016
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	328.520	275.128
	328.520	275.128
2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	-74.442	-28.370
	-74.442	-28.370
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.560.000	2.060.000
Tilgang i årets løb	1.300.000	1.500.000
Kostpris ultimo	4.860.000	3.560.000
Opskrivninger primo	-2.489.431	-1.217.969
Årets resultat	-852.230	-1.271.462
Opskrivninger ultimo	-3.341.661	-2.489.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.518.339	1.070.569

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Udviklingselskabet af 05072016 ApS	Hillerød	100,00	757.457	-634.794
Rundforbivej 190, Nærum ApS	Hillerød	100,00	760.882	-217.436
			1.518.339	-852.230

5. Virksomhedskapital

Saldo primo		108.000
Årets tilgang		0
Saldo ultimo		108.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2013	2012	2011
Saldo primo	108.000	108.000	108.000	81.000	81.000
Årets tilgang	0	0	0	27.000	0
Saldo ultimo	108.000	108.000	108.000	108.000	81.000

Selska

Noter

	2017	2016
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Årets tilgang	-852.230	-1.271.462
Regulering negativ kapitalandel	852.230	1.271.462
Saldo ultimo	0	0
7. Overført resultat		
Saldo primo	-682.017	690.030
Årets tilgang	-264.237	-100.585
Regulering negativ kapitalandel	-852.230	-1.271.462
Saldo ultimo	-1.798.484	-682.017

8. 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.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. 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

Noter

2017

2016

11. Nærtstående parter

Yosemite ApS

Møllevel 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