

# **DØRC ApS**

Korskildevej 6  
4040 Jyllinge

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**16/06/2019**

---

**Carsten Andersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DØRC ApS  
Korskildevej 6  
4040 Jyllinge

Telefonnummer: 45607019

CVR-nr: 34898723

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for DØRC 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.

Jyllinge, den 16/06/2019

## **Direktion**

Carsten Rosendal Andersen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 passiver som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, distribution, salg og kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sam-beskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud

til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til gen-indvindingsværdien, hvis denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med en eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der vurderes at være 3 – 8 år for andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-152.191</b>	<b>520.587</b>
Personaleomkostninger .....	1	-50.233	-49.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-51.004	-65.836
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-253.427</b>	<b>405.242</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		143.335	237.128
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-16.790	-19.400
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-126.882</b>	<b>622.970</b>
Skat af årets resultat .....	3	133.861	-99.427
<b>Årets resultat</b> .....		<b>6.979</b>	<b>523.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-20.412	34.375
Overført resultat .....		27.391	489.168
<b>I alt</b> .....		<b>6.979</b>	<b>523.543</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		1.964.500	1.964.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		149.511	370.515
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.114.011</b>	<b>2.335.015</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		98.273	118.685
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	88.893
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>98.273</b>	<b>207.578</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.212.284</b>	<b>2.542.593</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	50.000
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		150.000	200.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		300.000	0
Udskudte skatteaktiver .....		165.344	0
Tilgodehavende skat .....		70.000	0
Andre tilgodehavender .....		0	250.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>685.344</b>	<b>500.000</b>
Likvide beholdninger .....		6.118	50.776
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>691.462</b>	<b>550.776</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.903.746</b>	<b>3.093.369</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Andre reserver .....		48.273	68.685
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		48.273	68.685
Overført resultat .....		1.549.431	1.927.752
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.677.704</b>	<b>2.076.437</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	23.116
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>23.116</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		62.500	11.380
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		152.591	117.591
Skyldig selskabsskat .....		0	150.071
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		188.372	98.334
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		822.579	616.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.226.042</b>	<b>993.816</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.226.042</b>	<b>993.816</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.903.746</b>	<b>3.093.369</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	44.771	44.171
Andre omkostninger til social sikring	5.462	5.338
I alt	<u>50.233</u>	<u>49.509</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger til kapitalejer	10.650	15.068
Øvrige renteudgifter	6.140	4.332
I alt	<u>16.790</u>	<u>19.400</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-20.024	82.620
Ændring af udskudt skat	94.174	16.807
Regulering vedrørende tidligere år	59.711	0
	<u>133.861</u>	<u>99.427</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.964.500	480.018
Tilgang	0	0
Afgang	0	-250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.964.500</b>	<b>230.018</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-109.503
Afgang	0	75.000
Årets afskrivning	0	-46.004
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-80.507</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.964.500</b>	<b>149.511</b>

#### 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at udøve økonomisk rådgivning og regnskabsmæssig assistance, at virke som holdingselskab samt investeringsmæssige aktiviteter.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1