

DØRC ApS

Korskildevej 6
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

30/05/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for DØRC ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Jyllinge, den 30/05/2016

Direktion

Carsten Rosendal Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 skatemæssigt underskud sam-beskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skatemæssigt 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 anskaffelsesværdien 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 genind-vindingsværdien, 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 skattetilgodehavender 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 resultatopførelsen. 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		411.964	563.077
Personaleomkostninger	1	-6.522	-217.390
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.000	-20.167
Resultat af ordinær primær drift		383.442	325.520
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		344.947	27.402
Øvrige finansielle omkostninger	2	-34.134	-33.100
Ordinært resultat før skat		694.255	319.822
Skat af årets resultat	3	-86.162	-85.911
Årets resultat		608.093	233.911
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		344.947	27.402
Overført resultat		263.146	206.509
I alt		608.093	233.911

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.964.500	1.964.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.833	89.833
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.032.333	2.054.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		86.944	77.402
Kapitalandele i associerede virksomheder		77.523	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	164.467	77.402
Anlægsaktiver i alt		2.196.800	2.131.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.638	370.638
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		310.000	0
Andre tilgodehavender		0	584
Tilgodehavender i alt		680.638	371.222
Likvide beholdninger		2.686	6.823
Omsætningsaktiver i alt		683.324	378.045
Aktiver i alt		2.880.124	2.509.780

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		124.467	27.402
Overført resultat		768.624	505.479
Egenkapital i alt		973.091	612.881
Hensættelse til udskudt skat		1.311	1.687
Hensatte forpligtelser i alt		1.311	1.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.593
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		281.323	0
Skyldig selskabsskat		70.333	84.224
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.503	97.486
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.446.563	1.709.909
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.905.722	185.303
Gældsforpligtelser i alt		1.905.722	1.895.212
Passiver i alt		2.880.124	2.509.780

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	22.430	214.895
Andre omkostninger til social sikring	4.911	5.581
Regulering af feriepengeforpligtelse	-20.819	-3.481
Personaleomkostninger i øvrigt	0	395
I alt	<u>6.522</u>	<u>217.390</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger til kapitalejer	29.141	33.100
Øvrige renteudgifter	4.994	0
I alt	<u>34.134</u>	<u>33.100</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	86.538	84.224
Ændring af udskudt skat	-376	1.687
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>86.162</u>	<u>85.911</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.964.500	110.000
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	1.964.500	110.000
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	0	-42.167
Af- og nedskrivning ultimo	0	-42.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.964.500	67.833

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	300.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	50.000	300.000
Nettoopskrivninger primo	27.402	0
Regulering til indre værdi		-247.882
Andel i årets resultat jf. note	319.542	25.405
Udloddet udbytte	-310.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	36.944	-222.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.944	77.523

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Økonomi- og Regnskabscenter ApS, Jyllinge	100%	396.944	319.542

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LinkGRC ApS, København	10%	775.230	254.053

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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