

# **DØRC ApS**

Korskildevej 6  
4040 Jyllinge

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**25/05/2017**

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25/05/2017

## Direktion

Carsten Rosendal Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision også for det kommende regnskabsår.

# 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 anskaffelseskøbsværdien 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 nominal 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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>501.838</b>	<b>411.964</b>
Personaleomkostninger .....	1	-63.860	-6.522
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-59.500	-22.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>378.478</b>	<b>383.442</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		305.983	344.947
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-26.229	-34.134
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>658.232</b>	<b>694.255</b>
Skat af årets resultat .....	3	-78.430	-86.162
<b>Årets resultat</b> .....		<b>579.802</b>	<b>608.093</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-90.057	344.947
Overført resultat .....		669.859	263.146
<b>I alt</b> .....		<b>579.802</b>	<b>608.093</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.964.500	1.964.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		258.333	67.833
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.222.833</b>	<b>2.032.333</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		84.309	86.944
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		126.140	77.523
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>210.449</b>	<b>164.467</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.433.282</b>	<b>2.196.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		123.750	370.638
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		260.000	310.000
Andre tilgodehavender .....		120.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>503.750</b>	<b>680.638</b>
Likvide beholdninger .....		2.030	2.686
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>505.780</b>	<b>683.324</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.939.062</b>	<b>2.880.124</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		34.410	124.467
Overført resultat .....		1.438.483	768.624
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.552.893</b>	<b>973.091</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.309	1.311
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.309</b>	<b>1.311</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.380	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		65.763	281.323
Skyldig selskabsskat .....		158.781	70.333
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		128.288	107.503
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.015.648	1.446.563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.379.860</b>	<b>1.905.722</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.379.860</b>	<b>1.905.722</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.939.062</b>	<b>2.880.124</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	52.185	22.430
Andre omkostninger til social sikring	6.281	4.911
Regulering af feriepengeforpligtelse	-3.793	-20.819
Personaleomkostninger i øvrigt	9.187	0
I alt	<u>63.860</u>	<u>6.522</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger til kapitalejer	20.007	29.141
Øvrige renteudgifter	6.222	4.994
I alt	<u>26.229</u>	<u>34.134</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	73.432	86.538
Ændring af udskudt skat	4.998	-376
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>78.430</u>	<u>86.162</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.964.500	110.000
Tilgang	0	250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.964.500</b>	<b>360.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-42.167
Årets afskrivning	0	-59.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-101.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.964.500</b>	<b>258.333</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	50.000	300.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>300.000</b>
Nettoopskrivninger primo	36.944	-222.477
Andel i årets resultat	257.366	48.617
Udloddet udbytte	-260.000	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>34.310</b>	<b>-173.860</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>84.310</b>	<b>126.140</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Dansk Økonomi- og Regnskabscenter ApS, Jyllinge	100%	344.310	257.366

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
LinkGRC ApS, København	10%	1.261.402	486.170

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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