

DØRC ApS

Korskildevej 6
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

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

CVR-nr: 34898723
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2017 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 31/05/2018

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 anskaffelsværdien 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 salgskomkostninger 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 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. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 520.587 | 501.838 |
| Personaleomkostninger | 1 | -49.509 | -63.860 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -65.836 | -59.500 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 405.242 | 378.478 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 237.128 | 305.983 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -19.400 | -26.229 |
| Ordinært resultat før skat | | 622.970 | 658.232 |
| Skat af årets resultat | 3 | -99.427 | -78.430 |
| Årets resultat | | 523.543 | 579.802 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 34.375 | -90.057 |
| Overført resultat | | 489.168 | 669.859 |
| I alt | | 523.543 | 579.802 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.964.500 | 1.964.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 370.515 | 258.333 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 2.335.015 | 2.222.833 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 118.685 | 84.309 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 88.893 | 126.140 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5 | 207.578 | 210.449 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.542.593 | 2.433.282 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 50.000 | 123.750 |
| Udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 200.000 | 260.000 |
| Andre tilgodehavender | | 250.000 | 120.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 500.000 | 503.750 |
| Likvide beholdninger | | 50.776 | 2.030 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 550.776 | 505.780 |
| Aktiver i alt | | 3.093.369 | 2.939.062 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Andre reserver | | 68.685 | 34.410 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 68.685 | 34.410 |
| Overført resultat | | 1.927.752 | 1.438.483 |
| Egenkapital i alt | | 2.076.437 | 1.552.893 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 23.116 | 6.309 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 23.116 | 6.309 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.380 | 11.380 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 117.591 | 65.763 |
| Skyldig selskabsskat | | 150.071 | 158.781 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 98.334 | 128.288 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 616.440 | 1.015.648 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 993.816 | 1.379.860 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 993.816 | 1.379.860 |
| Passiver i alt | | 3.093.369 | 2.939.062 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 44.172 | 52.185 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.338 | 6.281 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | 0 | -3.793 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 9.187 |
| I alt | <u>49.509</u> | <u>63.860</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2016 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger til kapitalejer | 15.068 | 20.007 |
| Øvrige renteudgifter | 4.332 | 6.222 |
| I alt | <u>19.400</u> | <u>26.229</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 82.620 | 73.432 |
| Ændring af udskudt skat | 16.807 | 4.998 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>99.427</u> | <u>78.430</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|
| Kostpris primo | 1.964.500 | 360.000 |
| Tilgang | 0 | 230.018 |
| Afgang | 0 | -110.000 |
| Kostpris ultimo | 1.964.500 | 480.018 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | -101.667 |
| Afgang | 0 | 64.167 |
| Årets afskrivning | 0 | -72.003 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | -109.503 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.964.500 | 370.515 |

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 50.000 | 300.000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 300.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 34.310 | -173.860 |
| Andel i årets resultat | 234.375 | 2.752 |
| Udloddet udbytte | -200.000 | -40.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 68.685 | -211.108 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 118.685 | 88.892 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|------------------|--------------------|---------------------------|
| Dansk Økonomi- og Regnskabscenter ApS, Jyllinge | 100% | 318 685 | 234.375 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| LinkGRC ApS, København | 10% | 888.925 | 27.524 |

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

7. 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

