Dansk Revision Søborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Generatorvej 8D
DK-2860 Søborg
soeborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 39 96 00 39
Telefax: +45 39 96 00 30
CVR: DK 14 64 99 05
Bank: 5292 130177

DERMACON ApS

Hornbækvej 661

3100 Hornbæk

CVR-nummer 25804333

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024

_____

Jørgen Esmann
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

Ledelsesberetning **5**

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6

Aktiver 7

Passiver 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskab
DERMACON ApS
Hornbækvej 661
3100 Hornbæk

Hjemstedskommune:	Helsingør
CVR-nummer:	25804333
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion
Jørgen Esmann

Revisor
Dansk Revision Søborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Generatorvej 8D
2860 Søborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for DERMACON ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, 3. juni 2024

Direktionen:

Jørgen Esmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i DERMACON ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DERMACON ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, 3. juni 2024

Dansk Revision Søborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905

Thomas Ennistein
Statsautoriseret revisor
mne32161

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at besidde anparter i andre selskaber, og hvad der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	**-16.875**	**-120**
	Resultat før finansielle poster	**-16.875**	**-120**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.272.697	1.288
1	Finansielle indtægter	176.004	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-325.000	0
2	Finansielle omkostninger	-223.665	-3
	Resultat før skat	**883.161**	**1.166**
3	Skat af årets resultat	-57.710	4
	Årets resultat	**825.451**	**1.170**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	190.000	190
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-52.303	-712
	Overført resultat	687.754	1.692
	Resultatdisponering i alt	**825.451**	**1.170**

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.872.789	1.800
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.613.889	6.394
	Finansielle anlægsaktiver	**8.486.678**	**8.194**
	Anlægsaktiver i alt	**8.486.678**	**8.194**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.836.004	0
	Udskudte skatteaktiver	14.198	72
	Tilgodehavende skat	300.000	405
	Andre tilgodehavender	200.000	540
	Tilgodehavender	**17.350.202**	**1.017**
	Likvide beholdninger	**11.636**	**1**
	Omsætningsaktiver i alt	**17.361.838**	**1.019**
	Aktiver i alt	**25.848.516**	**9.213**

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for opskrivninger	0	1.800
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.747.789	-712
	Overført resultat	6.020.878	6.051
	Foreslået udbytte	190.000	190
	Egenkapital i alt	**8.458.667**	**7.829**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.875	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.182.004	1.358
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.165.970	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**17.389.849**	**1.383**
	Gældsforpligtelser i alt	**17.389.849**	**1.383**
	Passiver i alt	**25.848.516**	**9.213**
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom-hedskapi-tal	Reserver for netto-opskriv-ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	500	1.800	5.339	190	7.829
Udbetalt udbytte	0	0	0	-190	-190
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-1.200	1.194	0	-6
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	1.200	-1.200	0	0
Årets resultat	0	-52	688	190	825
Egenkapital ultimo	**500**	**1.748**	**6.021**	**190**	**8.459**

Noter		2023 DKK	2022 1.000 DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	176.004	0
	Finansielle indtægter i alt	**176.004**	**0**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renter tilknyttede virksomheder	57.893	0
	Andre finansielle omkostninger	165.772	3
	Finansielle omkostninger i alt	**223.665**	**3**
3	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	-4
	Regulering af udskudt skat	57.710	0
	Skat af årets resultat i alt	**57.710**	**-4**
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	250.000	250
	Kostpris 31. december	250.000	250
	Værdireguleringer 1. januar	1.550.092	2.262
	Årets resultatandel	1.272.697	1.288
	Udloddet udbytte	-1.200.000	-2.000
	Værdireguleringer 31. december	1.622.789	1.550
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	**1.872.789**	**1.800**
5	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. januar	6.393.835	6.358
	Kostpris 31. december	6.393.835	6.358
	Årets værdireguleringer	220.054	36
	Værdireguleringer 31. december	220.054	36
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	**6.613.889**	**6.394**

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den samlede forpligtelse andrager pr balancedagen 273 t.kr

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi 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.

Udbytte
Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.