

Ole Brøkner ApS

Klintrup Hedevej 140

8641 Sorring

CVR-nr. 15381841

Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-05-2017

Ole Brøkner
Dirigent

PARK ALLÉ 5,4. 8000 AARHUS C
TEL 86195211
FAX 86199471
EMAIL bendt@stendahl.dk
WEB www.stendahl.dk

REGISTRERET REVISOR
BENDT STENDAHL

**DANSKE
REVISORER**

FSK*

Indholdsfortegnelse

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**Til den daglige ledelse i Ole Brøkner ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Brøkner ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 06-04-2017

Revisionsfirmaet Bendt Stendahl

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 86046717

Bendt Stendahl

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ole Brøkner ApS Klintrup Hedevej 140 8641 Sorring
CVR-nr.	15381841
Stiftelsesdato	28-06-1991
Hjemsted	Favrskov
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Ole Brøkner, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Bendt Stendahl Godkendt revisionsvirksomhed Park Allé 5, 4. 8000 Aarhus C CVR-nr.: 86046717

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulentvirksomhed indenfor ledelsesrådgivning og management, undervisnings- og kursusvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -108.492, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 831.676, og en egenkapital på kr. 481.515.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		30.971	24.150
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-132.700	-186.074
Driftsresultat		-101.729	-161.924
Finansielle omkostninger		-6.763	-6.723
Resultat før skat		-108.492	-168.647
Årets resultat		-108.492	-168.647
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-108.492	-168.647
Resultatdisponering		-108.492	-168.647

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		800.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	132.700
Materielle anlægsaktiver		800.000	932.700
Anlægsaktiver		800.000	932.700
Likvide beholdninger		31.676	20.856
Omsætningsaktiver		31.676	20.856
Aktiver		831.676	953.556
Passiver			
Virksomhedskapital	1	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	2	557.751	557.751
Overført resultat	3	-576.236	-467.744
Egenkapital		481.515	590.007
Gæld til realkreditinstitutter		276.286	288.055
Langfristede gældsforpligtelser	4	276.286	288.055
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		11.967	12.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.907	57.297
Kortfristede gældsforpligtelser		73.874	75.494
Gældsforpligtelser		350.160	363.549
Passiver		831.675	953.556
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	7		

Noter

	2016	2015
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabets kapital består af 5 aktier af en nominel værdi på kr.100.000. Der er ikke flere aktieklasser, og ingen aktier har særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Reserve for opskrivninger

Årets tilgang	557.751	557.751
Saldo ultimo	557.751	557.751

3. Overført resultat

Årets afgang	-576.236	-467.744
Saldo ultimo	-576.236	-467.744

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	276.286	11.967	228.039
	276.286	11.967	228.039

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, som på balancedagen udgør kr. 288.253 er tinglyst realkreditpantebrev med hovedstol på kr. 360.000.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Udskudte skatteaktiver

Der kan beregnes en udskudt skat på ca. kr. 654.000.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ole Brøkner ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ændret princip for så vidt angår investeringsejendommen, idet denne i 2014 medtages til en konservativ handelsværdi.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde og bygninger -.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopførelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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