

Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS

Hjemstedsadresse: Vestergade 11, 3200 Helsinge

CVR-nummer 26 47 91 69

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2016

Stine Gerner Frost
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS Vestergade 11 3200 Helsinge Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Stine Gerner Frost
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Helsinge Afdeling Østergade 7 3200 Helsinge
Stiftelsesdato	21. februar 2002
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	7.862	6.311	4.454	5.546	3.975
Resultat af primær drift	2.532	1.693	784	1.764	1.280
Finansielle poster, netto	26	-7	177	-179	69
Resultat før skat	2.557	1.686	962	1.584	1.349
Årets resultat	1.944	1.256	754	1.137	1.007
Anlægsaktiver	818	721	665	271	370
Omsætningsaktiver	4.248	4.404	5.427	4.313	3.066
Aktiver i alt	5.067	5.124	6.092	4.584	3.435
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	2.069	1.381	879	1.262	1.132
Hensatte forpligtelser	8	0	3	0	7
Kortfristet gæld	2.990	3.743	5.210	3.322	2.297
Passiver i alt	5.067	5.124	6.092	4.584	3.435
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	50	33	13	38	37
Likviditetsgrad	142	118	104	130	133
Soliditetsgrad	41	27	14	28	33
Forrentning af egenkapitalen	113	111	94	115	109
Antal medarbejdere	12	9	10	9	10
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 11. maj 2016.

Direktion

Stine Gerner Frost

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 11. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salærer indregnes i resultatopgørelsen, når der er indgået en bindende aftale mellem ejendomshandlens parter. Øvrige indtægter resultatføres, når fakturering finder sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med handlen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med dets moderselskab. Gerner Frost Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som under-skudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrøren-de skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af ak-kumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst ind-regnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Gerner Frost Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalte indtægter (deponering fra kunder).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.862.320	6.311.234
1 Personaleomkostninger	5.113.274	4.369.363
3 Afskrivninger	217.422	249.086
Resultat før finansielle poster	2.531.624	1.692.785
Finansielle indtægter	64.666	32.367
Finansielle omkostninger	38.822	39.219
Resultat før skat	2.557.468	1.685.933
2 Skat af årets resultat	613.918	429.661
Årets resultat	1.943.550	1.256.272
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.943.550	1.256.272
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	1.943.550	1.256.272

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799.668	702.140
3 Materielle anlægsaktiver	<u>799.668</u>	<u>702.140</u>
Deposita	18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver	<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Anlægsaktiver	<u>818.418</u>	<u>720.890</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	742.231	1.470.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.625.914	873.059
Andre tilgodehavender	9.150	4.792
Udskudt skatteaktiv	0	640
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	54.370	37.380
Tilgodehavender	<u>3.431.665</u>	<u>2.386.708</u>
Likvide beholdninger	816.441	2.016.840
Omsætningsaktiver	<u>4.248.106</u>	<u>4.403.548</u>
Aktiver i alt	<u>5.066.524</u>	<u>5.124.438</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	1.943.550	1.256.273
4 Egenkapital	2.068.550	1.381.273
Hensættelser til udskudt skat	7.628	0
Hensatte forpligtelser	7.628	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.121	114.398
Gæld til associerede virksomheder	614.059	848.744
Anden gæld	1.253.166	1.222.673
Periodeafgrænsningsposter, passiver	945.000	1.557.350
Kortfristet gæld	2.990.346	3.743.165
Gæld i alt	2.990.346	3.743.165
Passiver i alt	5.066.524	5.124.438
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.731.580	4.137.043
Pensioner	308.479	170.516
Andre omkostninger til social sikring mv.	73.215	61.804
	<u>5.113.274</u>	<u>4.369.363</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>12</u>	<u>9</u>
2		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	605.651	433.035
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	8.267	-3.374
	<u>613.918</u>	<u>429.661</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.927.948
Årets tilgang	314.950
Årets afgang	819.931
Anskaffelsessum 31. december	1.422.967
Afskrivninger 1. januar	1.225.808
Årets afskrivninger	217.422
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	819.931
Afskrivninger 31. december	623.299
Regnskabsmæssig værdi 31. december	799.668

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	0	1.256.273
Udbetalt udbytte	0	0	-1.256.273
Årets resultat	0	0	1.943.550
Egenkapital 31. december	125.000	0	1.943.550

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret de foregående 4 regnskabsår.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter iøvrigt er stillet virksomhedspant på t.kr. 1.500 med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar, goodwill og rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 71 for tiden indtil 30. april 2016.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gerner Frost Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.