

EDC Mæglerne Fanø ApS
Strandvejen 10 A, 6720 Fanø

CVR-nr. 26 71 95 93

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Erik Nørreby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for EDC Mæglerne Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 31. maj 2017

Direktion

Erik Nørreby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i EDC Mæglerne Fanø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDC Mæglerne Fanø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Esbjerg, den 31. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | EDC Mæglerne Fanø ApS Strandvejen 10 A 6720 Fanø |
| | CVR-nr.: 26 71 95 93 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Erik Nørreby |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg |
| Bankforbindelse | Fanø Sparekasse, Hovedgaden 51, 6720 Fanø |
| Dattervirksomhed | Dannebrog-huse ApS, Fanø |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ejendomsmæglervirksomhed og efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 159 t.kr. mod 498 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -31 t.kr. mod 335 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt den registrerede anpartskapital. Imidlertid forventes kapitalen reetableret gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Ledelsen forventer endvidere, at datterselskabet vil bidrage positiv til indtjeningen ved fremtidig salg af datterselskabets ejendom med fortjeneste.

Ledelsen forventer ligeledes, at selskabet forsat af pengeinstitut vil få stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med forsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDC Mæglerne Fanø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til annonce, tingbogsattest, EDC-gruppen markedsføring og serviceafgift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 159.057 | 498.297 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.006 | 35.993 |
| Resultat før finansielle poster | 155.051 | 534.290 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -92.064 | -194.897 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.060 | 11.967 |
| Andre finansielle indtægter | 9.687 | 71.884 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -108.213 | -116.640 |
| Resultat før skat | -31.479 | 306.604 |
| Skat af årets resultat | 0 | 28.000 |
| Årets resultat | -31.479 | 334.604 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 334.604 |
| Disponeret fra overført resultat | -31.479 | 0 |
| Disponeret i alt | -31.479 | 334.604 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.007 | 8.014 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4.007 | 8.014 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 505.291 | 597.355 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 590.023 | 580.336 |
| Deposita mv. | 21.000 | 21.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.116.314 | 1.198.691 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.120.321 | 1.206.705 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 19.814 | 4.691 |
| 2 Igangværende arbejder for fremmed regning | 938.700 | 756.630 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 190.495 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 20.200 | 20.200 |
| Tilgodehavender i alt | 1.169.209 | 781.521 |
| Likvide beholdninger | 10.000 | 10.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.179.209 | 791.521 |
| Aktiver i alt | 2.299.530 | 1.998.226 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -634.508 | -603.029 |
| Egenkapital i alt | -509.508 | -478.029 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 5 Kreditinstitutter i øvrigt | 211.750 | 232.837 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 211.750 | 232.837 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | 20.000 | 19.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 876.273 | 993.745 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.404.115 | 892.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.068 | 54.143 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 7.625 |
| Anden gæld | 263.832 | 276.905 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.597.288 | 2.243.418 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.809.038 | 2.476.255 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.299.530 | 1.998.226 |

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt den registrerede anpartskapital. Imidlertid forventes kapitalen reetableret gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Ledelsen forventer endvidere, at datterselskabet vil bidrage positiv til indtjeningen ved fremtidig salg af datterselskabets ejendom med fortjeneste.

Ledelsen forventer ligeledes, at selskabet fortsat af pengeinstitut vil få stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 2. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejde | 938.700 | 756.630 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>938.700</u> | <u>756.630</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -603.029 | -937.633 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -31.479 | 334.604 |
| | <u>-634.508</u> | <u>-603.029</u> |
| 5. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 231.750 | 251.837 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -20.000 | -19.000 |
| | <u>211.750</u> | <u>232.837</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 131.000 | 157.000 |

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.