

boligtilbolig.dk A/S

Asylgade 13
5000 Odense C
CVR-nr. 28483929

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2017

Dirigent

Navn: Thomas Kildemoes

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

boligtilbolig.dk A/S

Asylgade 13

5000 Odense C

CVR-nr.: 28483929

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 70202468

Telefax: 66142468

Hjemmeside: www.boligtilbolig.dk

E-mail: info@boligtilbolig.dk

Bestyrelse

Peter Grøftehaug, formand

Niels Erik Kildemoes

Thomas Kildemoes

Direktion

Thomas Kildemoes

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for boligtilbolig.dk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19.05.2017

Direktion

Thomas Kildemoes

Bestyrelse

Peter Grøftehaug
formand

Niels Erik Kildemoes

Thomas Kildemoes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i boligtilbolig.dk A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for boligtilbolig.dk A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af sin selskabskapital. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 19.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Martin Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver en hjemmeside, hvor der formidles kontakt mellem private købere og sælgere af ejerboliger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 11. regnskabsår. Årets driftsresultat er 784 t.kr. mod 814 t.kr. i 2015. Årets resultat udviser et overskud på 530 t.kr. og er påvirket af nedsættelsen af det udskudte skatteaktiv.

I løbet af 2016 er der gennemført tiltag til at tilpasse drift og finansiering af selskabets virksomhed. Det forventes derfor, at egenkapitalen reetableres ved en positiv drift i løbet af de kommende år.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I balancen er der indregnet udskudte skatteaktiver med 2.055 t.kr., der primært vedrører fremførbare skattemæssige underskud. Det er ledelsens vurdering, at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes inden for en kortere årrække. En nedskrivning af det udskudte skatteaktiv vil have en direkte negativ påvirkning på egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.249.610	1.221
Personaleomkostninger	2	(382.158)	(362)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(82.967)</u>	<u>(45)</u>
Driftsresultat		784.485	814
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(104.737)</u>	<u>(105)</u>
Resultat før skat		679.748	709
Skat af årets resultat	5	<u>(149.926)</u>	<u>(156)</u>
Årets resultat		529.822	553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>529.822</u>	<u>553</u>
		529.822	553

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		183.769	236
Immaterielle anlægsaktiver	6	183.769	236
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.394	6
Indretning af lejede lokaler		16.125	20
Materielle anlægsaktiver	7	22.519	26
Andre tilgodehavender		36.527	35
Udskudt skat	9	2.054.833	2.205
Finansielle anlægsaktiver	8	2.091.360	2.240
Anlægsaktiver		2.297.648	2.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.866	389
Andre tilgodehavender		1.465	26
Periodeafgrænsningsposter		137.968	85
Tilgodehavender		537.299	500
Likvide beholdninger		254	46
Omsætningsaktiver		537.553	546
Aktiver		2.835.201	3.048

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.626.273)</u>	<u>(2.156)</u>
Egenkapital		<u>(626.273)</u>	<u>(1.156)</u>
Bankgæld		87.893	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.727	53
Gæld til tilknyttede virksomheder		958.708	1.131
Gæld til associerede virksomheder		846.071	1.422
Anden gæld		<u>1.517.075</u>	<u>1.598</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.461.474</u>	<u>4.204</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.461.474</u>	<u>4.204</u>
Passiver		<u>2.835.201</u>	<u>3.048</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	(2.156.095)	(1.156.095)
Årets resultat	0	529.822	529.822
Egenkapital ultimo	1.000.000	(1.626.273)	(626.273)

Noter

1. Going concern

Selskabets selskabskapital er tabt, og selskabet er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer på baggrund af fremtidig indtjening, at egenkapitalen reetableres. Der budgetteres med et overskud for regnskabsåret 2017.

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 2,1 mio.kr., som primært vedrører fremførbare skattemæssige underskud. Det er ledelsens vurdering, at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes inden for de kommende indkomstår.

Selskabets ledelse har ved regnskabsaflæggelse vurderet, at der er tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af budgettet for det kommende år. Herudover har selskabets aktionærer afgivet understøttelseserklæring gældende frem til 31.12.2017 om tilførsel af nødvendigt likviditet eller kapital. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet efter going concern.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	325.117	307
Pensioner	51.975	50
Andre omkostninger til social sikring	5.066	5
	382.158	362
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	71.452	61
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.515	17
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(33)
	82.967	45
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.760	36
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	45.645	53
Øvrige finansielle omkostninger	16.332	16
	104.737	105

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	149.926	156
	149.926	156
		Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		628.670
Tilgange		20.000
Kostpris ultimo		648.670
Af- og nedskrivninger primo		(393.449)
Årets afskrivninger		(71.452)
Af- og nedskrivninger ultimo		(464.901)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		183.769
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	770.678	92.410
Tilgange	7.990	0
Kostpris ultimo	778.668	92.410
Af- og nedskrivninger primo	(765.059)	(71.985)
Årets afskrivninger	(7.215)	(4.300)
Af- og nedskrivninger ultimo	(772.274)	(76.285)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.394	16.125

Noter

	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	35.458	2.204.759
Tilgange	1.069	0
Afgange	0	(149.926)
Kostpris ultimo	36.527	2.054.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.527	2.054.833

	2016 kr.	2015 t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	42.702	27
Materielle anlægsaktiver	307.179	305
Fremførbare skattemæssige underskud	1.704.952	1.873
	2.054.833	2.205

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Aktier	1.000	1000	1.000.000
	1.000		1.000.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PG Development ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.