

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Estate Ole Moestrup A/S

Lyngby Torv 6
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 28511914

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. maj 2016

Ole Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Estate Ole Moestrup A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Estate Ole Moestrup A/S Lyngby Torv 6 2800 Kongens Lyngby
Telefon	45 93 08 93
Telefax	45 93 36 16
E-mail	moe@estate.dk
Hjemmeside	www.estate.dk
CVR-nr.	28511914
Stiftelsesdato	1. januar 2005
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Ole Moestrup, Formand Rita Skånstrøm Anne Moestrup
Direktion	Ole Moestrup, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Ole Moestrup, Solbakken 4, 2840 Holte
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Estate Ole Moestrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 9. maj 2016

Direktion

Ole Moestrup
Direktør

Bestyrelse

Ole Moestrup
Formand

Rita Skånstrøm

Anne Moestrup

Estate Ole Moestrup A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Estate Ole Moestrup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Estate Ole Moestrup A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Kgs. Lyngby, den 9. maj 2016

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Estate Ole Moestrup A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorarer for endeligt gennemførte handler, vurderingsforretninger og indtægter til markedsføring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Bygninger	ingen	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Biler	8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde og bygninger, som består af andelslejlighed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.331.322	2.117.824
Personaleomkostninger	1	-2.261.654	-1.817.959
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.726	-150.895
Driftsresultat		905.942	148.970
Finansielle indtægter		338.312	340.730
Finansielle omkostninger		0	-30.417
Resultat før skat		1.244.254	459.283
Skat af årets resultat	2	-280.882	-94.030
Årets resultat		963.372	365.253
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	300.000
Overført resultat		663.372	65.253
		963.372	365.253

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.000.000	2.010.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.163.210	803.591
Materielle anlægsaktiver		3.163.210	2.813.882
Andre tilgodehavender		9.500	9.500
Finansielle anlægsaktiver		9.500	9.500
Anlægsaktiver		3.172.710	2.823.382
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.875	371.825
Andre tilgodehavender		49.978	12.851
Periodeafgrænsningsposter		0	3.189
Tilgodehavender		56.853	387.865
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.094.067	3.953.590
Værdipapirer og kapitalandele		3.094.067	3.953.590
Likvide beholdninger		3.261.924	1.649.348
Omsætningsaktiver		6.412.844	5.990.803
AKTIVER		9.585.554	8.814.185

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger	4	743.000	743.000
Overført resultat	5	6.388.790	5.725.418
Egenkapital		<u>8.131.790</u>	<u>7.468.418</u>
Hensættelser til udskudt skat		325.000	359.000
Hensatte forpligtelser		<u>325.000</u>	<u>359.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.171	47.420
Selskabsskat		76.316	24.118
Anden gæld		698.277	614.666
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000	563
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.128.764</u>	<u>986.767</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.128.764</u>	<u>986.767</u>
PASSIVER		<u>9.585.554</u>	<u>8.814.185</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2015

2014

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.124.081	1.694.237
Pensioner	16.500	66.000
Omkostninger til social sikring	24.768	24.339
Andre personalemkostninger	96.305	33.383
Personalemkostninger i alt	2.261.654	1.817.959

2. Skat af årets resultat

Årets selskabsskat	311.863	105.199
Regul. selskabsskat tidl. år	3.019	-1.169
Regulering af udskudt skat	-34.000	-10.000
Skat af årets resultat	280.882	94.030

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	1.000.000	1.000.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	743.000	743.000
Saldo ultimo	743.000	743.000

5. Overført resultat

Saldo primo	5.725.418	5.660.165
Årets tilgang	663.372	65.253
Saldo ultimo	6.388.790	5.725.418

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.