

EDC Arne Madsen, Ballerup ApS

Centrumgaden 4, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 89 55 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Arne Yde Madsen
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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for EDC Arne Madsen, Ballerup 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11. april 2016

Direktion



Arne Yde Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EDC Arne Madsen, Ballerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDC Arne Madsen, Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerets Etske 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.

København, den 11. april 2016

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40



Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	EDC Arne Madsen, Ballerup ApS Centrumgaden 4 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 34 89 55 54
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Arne Yde Madsen
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	EDC Arne Madsen A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.149 t.kr. mod 1.790 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14 t.kr. mod -108 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets egne kapital er tilvejebragt ved et koncerntilskud på kr. 200.000. Ledelsen gør opmærksom på, at gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDC Arne Madsen, Ballerup 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter EDC Arne Madsen, Ballerup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.149.315	1.790.412
2 Personaleomkostninger	-1.864.994	-1.633.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-235.110	-235.110
Driftsresultat	49.211	-78.006
Andre finansielle indtægter	31.900	37.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-69.932	-91.599
Resultat før skat	11.179	-132.605
4 Skat af årets resultat	2.852	24.247
Årets resultat	14.031	-108.358
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.031	0
Disponeret fra overført resultat	0	-108.358
Disponeret i alt	14.031	-108.358

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	1.400.773	1.600.884
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.773</u>	<u>1.600.884</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.000	105.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.000</u>	<u>105.000</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	349.100	317.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>349.100</u>	<u>317.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.819.873</u>	<u>2.023.084</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.856	125.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	390.238	110.000
Tilgodehavende selskabsskat	15.910	53.214
Periodeafgrænsningsposter	0	3.194
Tilgodehavender i alt	<u>467.004</u>	<u>291.676</u>
Likvide beholdninger	<u>169.520</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>636.524</u>	<u>291.676</u>
Aktiver i alt	<u>2.456.397</u>	<u>2.314.760</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80.000
9 Overført resultat	147.371	-66.660
Egenkapital i alt	227.371	13.340
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	56.000	42.942
Hensatte forpligtelser i alt	56.000	42.942
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.431.000	1.350.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.431.000	1.350.000
Gæld til pengeinstitutter	0	457.727
Modtagne forudbetalinger fra kunder	148.300	44.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.569	47.880
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	93.339
Anden gæld	519.967	265.402
Periodeafgrænsningsposter	9.190	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	742.026	908.478
Gældsforpligtelser i alt	2.173.026	2.258.478
Passiver i alt	2.456.397	2.314.760

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets egnekapital er tilvejebragt ved et koncerntilskud på kr. 200.000. Ledelsen gør opmærksom på, at gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.771.561	1.533.891
Andre omkostninger til social sikring	25.900	27.919
Personaleomkostninger i øvrigt	67.533	71.498
	<u>1.864.994</u>	<u>1.633.308</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	69.932	91.599
	<u>69.932</u>	<u>91.599</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.910	-53.214
Årets regulering af udskudt skat	13.058	28.967
	<u>-2.852</u>	<u>-24.247</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	2.001.104	2.001.104
Kostpris ultimo	<u>2.001.104</u>	<u>2.001.104</u>
Af- og nedskrivninger primo	-400.221	-200.110
Årets afskrivninger	-200.110	-200.110
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-600.331</u>	<u>-400.220</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.400.773</u>	<u>1.600.884</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	175.000	175.000
Kostpris ultimo	175.000	175.000
Af- og nedskrivninger primo	-70.000	-35.000
Årets afskrivninger	-35.000	-35.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-105.000	-70.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.000	105.000
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	317.200	280.200
Tilgang i årets løb	0	37.000
Kostpris ultimo	317.200	317.200
Årets opskrivninger	31.900	0
Opskrivninger ultimo	31.900	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.100	317.200
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-66.660	41.698
Årets overførte overskud eller underskud	14.031	-108.358
Koncerntilskud	200.000	0
	147.371	-66.660

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse som selskabet har overfor Jyske Bank, har Jyske Bank taget pant i selskabets andre værdipapirer og kapitalandele med en bogført værdi pr. 31. december 2015 kr. 349.100.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttet virksomheders kreditinstitutter, som pr. 31. december 2015 er udnyttet med kr. 44.227.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EDC Arne Madsen A/S som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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