

EDC Arne Madsen, Ballerup ApS

Centrumgaden 4, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 89 55 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2019.

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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 3. maj 2019

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 2018 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.

København, den 3. maj 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

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 væsentligste aktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -991 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital og dermed er omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen vurderer, at selskabets kapital- og likviditetsberedskab er tilstrækkeligt for selskabets fremadrettede aktiviteter, set i lyset af selskabet ved langfristet gæld til tilknyttede virksomheder har tilvejebragt det nødvendige kapitalberedskab. Selskabet forventer et positivt regnskab det følgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDC Arne Madsen, Ballerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, på baggrund af langvarige historiske erfaringer, branchekendskab og forretningsforbindelse.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.177.927	2.259.503
2 Personaleomkostninger	-2.022.171	-2.082.265
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-240.298	-241.754
Driftsresultat	-1.084.542	-64.516
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.698
Andre finansielle indtægter	88.915	28.700
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.288	-6.876
Resultat før skat	-1.020.915	-40.994
4 Skat af årets resultat	30.200	42.800
Årets resultat	-990.715	1.806
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.806
Disponeret fra overført resultat	-990.715	0
Disponeret i alt	-990.715	1.806

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	800.443	1.000.553
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>800.443</u>	<u>1.000.553</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.685	101.471
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>97.685</u>	<u>101.471</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	522.700	434.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>522.700</u>	<u>434.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.420.828</u>	<u>1.536.224</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.790	175.479
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	49.842
Tilgodehavender i alt	<u>16.790</u>	<u>225.321</u>
Likvide beholdninger	0	60.256
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.790</u>	<u>285.577</u>
Aktiver i alt	<u>1.437.618</u>	<u>1.821.801</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80.000
9 Overført resultat	-224.565	766.150
Egenkapital i alt	-144.565	846.150
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	30.200
Hensatte forpligtelser i alt	0	30.200
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	108.635	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	108.635	0
Gæld til pengeinstitutter	332.783	301.959
Modtagne forudbetalinger fra kunder	315.254	65.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.481	80.562
Gæld til tilknyttede virksomheder	287.643	0
Anden gæld	415.387	496.731
Periodeafgrænsningsposter	0	361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.473.548	945.451
Gældsforpligtelser i alt	1.582.183	945.451
Passiver i alt	1.437.618	1.821.801

1 Usikkerhed om going concern

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital og dermed er omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen vurderer, at selskabets kapital- og likviditetsberedskab er tilstrækkeligt for selskabets fremadrettede aktiviteter, set i lyset af selskabet ved langfristet gæld til tilknyttede virksomheder har tilvejebragt det nødvendige kapitalberedskab. Selskabet forventer et positivt regnskab det følgende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.844.986	1.923.143
Andre omkostninger til social sikring	32.874	32.843
Personaleomkostninger i øvrigt	144.311	126.279
	<u>2.022.171</u>	<u>2.082.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.514	0
Andre finansielle omkostninger	21.774	6.876
	<u>25.288</u>	<u>6.876</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-30.200	-42.800
	<u>-30.200</u>	<u>-42.800</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	-1.000.551	-800.441
Årets afskrivninger	-200.110	-200.110
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.200.661</u>	<u>-1.000.551</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>800.443</u>	<u>1.000.553</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	283.115	175.000
Tilgang i årets løb	58.273	108.115
Afgang i årets løb	<u>-22.625</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>318.763</u>	<u>283.115</u>
Af- og nedskrivninger primo	-181.644	-140.000
Årets afskrivninger	-40.188	-41.644
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>754</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-221.078</u>	<u>-181.644</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>97.685</u>	<u>101.471</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>434.200</u>	<u>405.500</u>
Kostpris ultimo	<u>434.200</u>	<u>405.500</u>
Årets opskrivninger	<u>88.500</u>	<u>28.700</u>
Opskrivninger ultimo	<u>88.500</u>	<u>28.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>522.700</u>	<u>434.200</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	766.150	764.344
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-990.715</u>	<u>1.806</u>
	<u>-224.565</u>	<u>766.150</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EDC Arne Madsen A/S som administrations-selskab 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 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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