

EDC Arne Madsen, Ballerup ApS

Centrumgaden 4, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 89 55 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28. februar 2018

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 2017 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 Etiske 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 28. februar 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29456

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

Årets ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod 617 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 mer-værdiafgift 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 tilæg 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 sambeskattede 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 salgsomkostninger 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 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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.259.503	3.037.878
1 Personaleomkostninger	-2.082.265	-2.049.917
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-241.754</u>	<u>-235.110</u>
Driftsresultat	-64.516	752.851
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.698	44.825
Andre finansielle indtægter	28.700	56.400
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.876</u>	<u>-62.825</u>
Resultat før skat	-40.994	791.251
3 Skat af årets resultat	<u>42.800</u>	<u>-174.278</u>
Årets resultat	1.806	616.973
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>1.806</u>	<u>616.973</u>
Disponeret i alt	1.806	616.973

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.000.553	1.200.663
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000.553</u>	<u>1.200.663</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.471	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>101.471</u>	<u>35.000</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	434.200	405.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>434.200</u>	<u>405.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.536.224</u>	<u>1.641.163</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.479	53.965
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.842	65.077
Tilgodehavende selskabsskat	34.320	0
Tilgodehavender i alt	<u>259.641</u>	<u>119.042</u>
Likvide beholdninger	60.256	305.812
Omsætningsaktiver i alt	<u>319.897</u>	<u>424.854</u>
Aktiver i alt	<u>1.856.121</u>	<u>2.066.017</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	766.150	764.344
Egenkapital i alt	846.150	844.344
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	30.200	73.000
Hensatte forpligtelser i alt	30.200	73.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	301.959	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	65.838	276.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.562	48.087
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.082
Selskabsskat	34.320	157.278
Anden gæld	496.731	661.439
Periodeafgrænsningsposter	361	4.766
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	979.771	1.148.673
Gældsforpligtelser i alt	979.771	1.148.673
Passiver i alt	1.856.121	2.066.017

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.923.143	1.924.511
Andre omkostninger til social sikring	32.843	25.499
Personalemkostninger i øvrigt	<u>126.279</u>	<u>99.907</u>
	<u>2.082.265</u>	<u>2.049.917</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	42.930
Andre finansielle omkostninger	<u>6.876</u>	<u>19.895</u>
	<u>6.876</u>	<u>62.825</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	157.278
Årets regulering af udskudt skat	<u>-42.800</u>	<u>17.000</u>
	<u>-42.800</u>	<u>174.278</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>2.001.104</u>	<u>2.001.104</u>
Kostpris ultimo	<u>2.001.104</u>	<u>2.001.104</u>
Af- og nedskrivninger primo	-800.441	-600.331
Årets afskrivninger	<u>-200.110</u>	<u>-200.110</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.000.551</u>	<u>-800.441</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.000.553</u>	<u>1.200.663</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	175.000	175.000
Tilgang i årets løb	<u>108.115</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>283.115</u>	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-140.000	-105.000
Årets afskrivninger	<u>-41.644</u>	<u>-35.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-181.644</u>	<u>-140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>101.471</u>	<u>35.000</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>405.500</u>	<u>349.100</u>
Kostpris ultimo	<u>405.500</u>	<u>349.100</u>
Årets opskrivninger	<u>28.700</u>	<u>56.400</u>
Opskrivninger ultimo	<u>28.700</u>	<u>56.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>434.200</u>	<u>405.500</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	764.344	147.371
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.806</u>	<u>616.973</u>
	<u>766.150</u>	<u>764.344</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EDC Arne Madsen A/S som administrationselskab 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Arne Yde Madsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-845599815212

IP: 77.66.2.66

2018-04-20 08:11:10Z

NEM ID 

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Buus Jensen I/S Statsautoriserede Revisorer

Serienummer: CVR:16119040-RID:78872295

IP: 195.184.122.115

2018-04-20 08:22:04Z

NEM ID 

Arne Yde Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-845599815212

IP: 77.66.2.66

2018-04-20 08:26:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EBZ5W-NUQ45-C73JP-WE2UC-10B18-CO2EI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>