

EDC Arne Madsen, Ballerup ApS

Centrumgaden 4, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 89 55 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 8. juni 2020

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 2019 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 8. juni 2020

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 271 t.kr. mod -991 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	612.633	1.033.616
1 Personaleomkostninger	-581.725	-1.877.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	251.872	-240.298
Driftsresultat	282.780	-1.084.542
Andre finansielle indtægter	44	88.915
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.708	-25.288
Resultat før skat	271.116	-1.020.915
3 Skat af årets resultat	0	30.200
Årets resultat	271.116	-990.715
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	271.116	0
Disponeret fra overført resultat	0	-990.715
Disponeret i alt	271.116	-990.715

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	800.443
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	800.443
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	97.685
Materielle anlægsaktiver i alt	0	97.685
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	522.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	522.700
Anlægsaktiver i alt	0	1.420.828
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.790
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	182.475	0
Tilgodehavender i alt	182.475	16.790
Omsætningsaktiver i alt	182.475	16.790
Aktiver i alt	182.475	1.437.618

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	46.551	-224.565
Egenkapital i alt	126.551	-144.565
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	108.635
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	108.635
Gæld til pengeinstitutter	0	332.783
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	315.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	122.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	287.643
Anden gæld	41.924	415.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.924	1.473.548
Gældsforpligtelser i alt	55.924	1.582.183
Passiver i alt	182.475	1.437.618

9 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	558.512	1.844.986
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.213</u>	<u>32.874</u>
	<u>581.725</u>	<u>1.877.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.554	3.514
Andre finansielle omkostninger	<u>10.154</u>	<u>21.774</u>
	<u>11.708</u>	<u>25.288</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-30.200</u>
	<u>0</u>	<u>-30.200</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	2.001.104	2.001.104
Afgang i årets løb	<u>-2.001.104</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>2.001.104</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.200.661	-1.000.551
Årets afskrivninger	0	-200.110
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>1.200.661</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-1.200.661</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>800.443</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	318.763	283.115
Tilgang i årets løb	0	58.273
Afgang i årets løb	<u>-318.763</u>	<u>-22.625</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>318.763</u>
Af- og nedskrivninger primo	-221.078	-181.644
Årets afskrivninger	0	-40.188
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>221.078</u>	<u>754</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-221.078</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>97.685</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	434.200	434.200
Afgang i årets løb	<u>-434.200</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>434.200</u>
Opskrivninger primo	88.500	0
Årets opskrivninger	0	88.500
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-88.500</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>88.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>522.700</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	-224.565	766.150
Årets overførte overskud eller underskud	<u>271.116</u>	<u>-990.715</u>
	<u>46.551</u>	<u>-224.565</u>

9. 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

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 andre 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

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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