

## **DB Birkerød P/S**

Hovedgaden 39  
3460 Birkerød  
CVR-nr. 35231633

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Lis Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

DB Birkerød P/S  
Hovedgaden 39  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 35231633

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Bestyrelse

Bjarne Venslev Rasmussen  
Lis Rasmussen  
Lars Alsøe Holm  
Helle Alsøe Holm

### Direktion

Lis Rasmussen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for DB Birkerød P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29.05.2019

### Direktion

Lis Rasmussen

### Bestyrelse

Bjarne Venslev Rasmussen

Lis Rasmussen

Lars Alsøe Holm

Helle Alsøe Holm

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i DB Birkerød P/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DB Birkerød P/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.568 t.kr., der af ledelsen anses for utilfredsstillende. Resultatet er betydeligt påvirket af at forretningen blev flyttet til nye lokaler samt øvrige investeringer. Investeringer som ledelsen vurderer har en betydelig positiv påvirkning af resultatet kommende år.

Selskabet har pr. 31. december 2018 en negativ egenkapital på 1.068 t.kr. og derved tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering af kapitalen kan reetableres ved positive resultater fra driften.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.380.051</b>	<b>8.710</b>
Personaleomkostninger	2	(6.744.077)	(7.148)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(189.253)</u>	<u>(1.277)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.553.279)</b>	<b>285</b>
Andre finansielle indtægter	4	2.438	3
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(17.129)</u>	<u>(5)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.567.970)</u></b>	<b><u>283</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	750
Overført resultat		<u>(1.567.970)</u>	<u>(467)</u>
		<b><u>(1.567.970)</u></b>	<b><u>283</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		551.189	486
Indretning af lejede lokaler		<u>582.725</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>1.133.914</u></b>	<b><u>486</u></b>
Deposita		<u>186.540</u>	<u>187</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>186.540</u></b>	<b><u>187</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.320.454</u></b>	<b><u>673</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.496	63
Andre tilgodehavender		72.002	170
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.267</u>	<u>34</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>183.765</u></b>	<b><u>267</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>266.910</u></b>	<b><u>1.772</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>450.675</u></b>	<b><u>2.039</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>1.771.129</u></b>	<b><u>2.712</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(1.567.970)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>750</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.067.970)</u></b>	<b><u>1.250</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		282.716	185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.288	392
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.773	42
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.517.668	0
Anden gæld		<u>702.654</u>	<u>843</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.839.099</u></b>	<b><u>1.462</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.839.099</u></b>	<b><u>1.462</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.771.129</u></b>	<b><u>2.712</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	0	750.205	1.250.205
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(750.205)	(750.205)
Årets resultat	0	(1.567.970)	0	(1.567.970)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(1.567.970)</b>	<b>0</b>	<b>(1.067.970)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at der er positive resultater for 2019 samt at gæld til virksomhedsdeltagere ikke skal indfries i 2019. Ledelsen forventer betydeligt positivt resultat for 2019 og der er modtaget bekræftelse på at gæld til virksomhedsdeltagere ikke forfalder til betaling i 2019 medmindre der er likviditet til det. På dette grundlag aflægges årsregnskabet som going concern.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.417.997	6.766
Andre omkostninger til social sikring	70.119	62
Andre personaleomkostninger	255.961	320
	<b>6.744.077</b>	<b>7.148</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>10</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	900
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	189.253	174
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	203
	<b>189.253</b>	<b>1.277</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	2.438	3
	<b>2.438</b>	<b>3</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.470	3
Renteomkostninger i øvrigt	14.659	2
	<b>17.129</b>	<b>5</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		4.500.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>4.500.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(4.500.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(4.500.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	562.398	263.606
Tilgange	181.902	654.474
Afgange	0	(263.606)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>744.300</b>	<b>654.474</b>
Af- og nedskrivninger primo	(75.607)	(263.606)
Årets afskrivninger	(117.504)	(71.749)
Tilbageførsel ved afgange	0	263.606
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(193.111)</b>	<b>(71.749)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>551.189</b>	<b>582.725</b>
		<b>Deposita</b>
		<b>kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		186.540
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>186.540</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>186.540</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b><u>3.142.990</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.