

DB Birkerød P/S

Hovedgaden 21A
3460 Birkerød
CVR-nr. 35231633

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Lis Rasmussen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DB Birkerød P/S
Hovedgaden 21A
3460 Birkerød

CVR-nr.: 35231633

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Lis Rasmussen, formand
Bjarne Venslev Rasmussen
Kristina Venslev Løvenslot
Jonas Venslev Rasmussen

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29.05.2017

Direktion

Lis Rasmussen

Bestyrelse

Lis Rasmussen
formand

Bjarne Venslev Rasmussen

Kristina Venslev Løvenslot

Jonas Venslev Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DB Birkerød P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DB Birkerød P/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.230 t.kr., der anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.249.068 | 7.092 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.063.471) | (4.704) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(953.474)</u> | <u>(1.107)</u> |
| Driftsresultat | | 1.232.123 | 1.281 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 3.706 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(6.012)</u> | <u>(5)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.229.817</u> | <u>1.280</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.980 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 2.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(770.183)</u> | <u>(1.700)</u> |
| | | <u>1.229.817</u> | <u>1.280</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Goodwill | | 900.000 | 1.800 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 900.000 | 1.800 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.370 | 407 |
| Indretning af lejede lokaler | | 52.720 | 106 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 68.090 | 513 |
| Anlægsaktiver | | 968.090 | 2.313 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 24.463 | 678 |
| Andre tilgodehavender | | 112.364 | 133 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 69.212 | 55 |
| Tilgodehavender | | 206.039 | 866 |
| Likvide beholdninger | | 1.051.284 | 3.384 |
| Omsætningsaktiver | | 1.257.323 | 4.250 |
| Aktiver | | 2.225.413 | 6.563 |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 466.653 | 1.237 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>2.980</u> |
| Egenkapital | | <u>966.653</u> | <u>4.717</u> |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 242.246 | 390 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 306.113 | 582 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 46.602 | 53 |
| Anden gæld | | <u>663.799</u> | <u>821</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.258.760</u> | <u>1.846</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.258.760</u> | <u>1.846</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.225.413</u> | <u>6.563</u> |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.236.836 | 2.980.000 | 4.716.836 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.980.000) | (2.980.000) |
| Ekstraordinære uddelinger | 0 | (2.000.000) | 0 | (2.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.229.817 | 0 | 1.229.817 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 466.653 | 0 | 966.653 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 5.693.393 | 4.407 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.080 | 43 |
| Andre personaleomkostninger | 318.998 | 254 |
| | 6.063.471 | 4.704 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | 6 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 900.000 | 900 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 129.069 | 207 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (75.595) | 0 |
| | 953.474 | 1.107 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 3.706 | 4 |
| | 3.706 | 4 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 1.460 | 2 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.552 | 3 |
| | 6.012 | 5 |

Noter

| | Goodwill | |
|--------------------------------------|--|---|
| | kr. | |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 4.500.000 |
| Kostpris ultimo | | 4.500.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (2.700.000) |
| Årets afskrivninger | | (900.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (3.600.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 900.000 |
| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 881.679 | 263.606 |
| Tilgange | 14.723 | 0 |
| Afgange | (818.379) | 0 |
| Kostpris ultimo | 78.023 | 263.606 |
| Af- og nedskrivninger primo | (475.280) | (158.164) |
| Årets afskrivninger | (76.347) | (52.722) |
| Tilbageførsel ved afgang | 488.974 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (62.653) | (210.886) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.370 | 52.720 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.