

DB NORDDJURS ApS

Søndergade 7 B, 8500 Grenaa

CVR-nr. 35 46 91 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2019.

Klaus Fischer Jørgensen
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	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DB NORDDJURS 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.

Grenaa, den 19. februar 2019

Direktion

Klaus Fischer Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i DB NORDDJURS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DB NORDDJURS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Grenaa, den 19. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
mne9550

Selskabsoplysninger

Selskabet	DB NORDDJURS ApS Søndergade 7 B 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 35 46 91 25
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Klaus Fischer Jørgensen, Nelligevej 1, 8500 Grenaa, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsformidlingsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.099 t.kr. mod 3.892 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -102 t.kr. mod -114 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af...

Selskabets likvider er i 2018 faldet med 317 t.kr., nemlig fra 654 t.kr. til 337 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	4.098.924	3.892.300
1 Personaleomkostninger	-3.844.429	-3.659.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-327.906	-331.630
Resultat før finansielle poster	-73.411	-98.746
2 Finansielle omkostninger	-25.519	-20.827
Resultat før skat	-98.930	-119.573
Skat af årets resultat	-3.498	5.579
Årets resultat	-102.428	-113.994
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-102.428	-113.994
Disponeret i alt	-102.428	-113.994

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	212.958	340.919
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>212.958</u>	<u>340.919</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	284.190	484.135
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>284.190</u>	<u>484.135</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>497.148</u>	<u>825.054</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.276	137.362
Tilgodehavende selskabsskat	96.502	17.035
Andre tilgodehavender	51.740	51.583
Periodeafgrænsningsposter	1.625	0
Tilgodehavender i alt	<u>235.143</u>	<u>205.980</u>
Likvide beholdninger	337.089	654.273
Omsætningsaktiver i alt	<u>572.232</u>	<u>860.253</u>
Aktiver i alt	<u>1.069.380</u>	<u>1.685.307</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	160.000	160.000
6	Overført resultat	-207.424	-104.996
	Egenkapital i alt	-47.424	55.004
Gældsforpligtelser			
	Gældsforpligtelser	18.000	91.600
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	190.366	70.074
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.209	540.112
	Anden gæld	712.229	928.517
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.116.804	1.630.303
	Gældsforpligtelser i alt	1.116.804	1.630.303
	Passiver i alt	1.069.380	1.685.307
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.229.538	3.084.591
Pensioner	331.306	321.975
Andre omkostninger til social sikring	26.792	25.182
Personalemkostninger i øvrigt	<u>256.793</u>	<u>227.668</u>
	<u>3.844.429</u>	<u>3.659.416</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.519</u>	<u>20.827</u>
	<u>25.519</u>	<u>20.827</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>767.765</u>	<u>767.765</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>767.765</u>	<u>767.765</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-426.846	-298.885
Årets afskrivninger	<u>-127.961</u>	<u>-127.961</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-554.807</u>	<u>-426.846</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>212.958</u>	<u>340.919</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	1.034.792	922.028
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>112.764</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.034.792</u>	<u>1.034.792</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-550.657	-346.988
Årets afskrivninger	<u>-199.945</u>	<u>-203.669</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-750.602</u>	<u>-550.657</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>284.190</u>	<u>484.135</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-104.996	8.998
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-102.428</u>	<u>-113.994</u>
	<u>-207.424</u>	<u>-104.996</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DB NORDDJURS 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 og, nedskrivninger.

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.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende ejendomssalg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 6 år.

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og anskaffelsessum under t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.