

DB NORDDJURS ApS

Søndergade 7 B, 8500 Grenaa

CVR-nr. 35 46 91 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Grenaa, den 31. maj 2018

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 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 Ethiske 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 31. maj 2018

Kvist & Jensen

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

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9550

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

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, Nelliikevej 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 3.892 t.kr. mod 4.087 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -114 t.kr. mod 382 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, selv om det negative resultat især skyldes omkostninger i forbindelse med etablering af kontor i Bønnerup.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 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, reklame, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

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 3 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.892.300	4.086.586
1 Personaleomkostninger	-3.659.416	-3.274.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-331.630	-301.326
Resultat før finansielle poster	-98.746	510.813
Finansielle omkostninger	-20.827	-14.364
Resultat før skat	-119.573	496.449
Skat af årets resultat	5.579	-114.191
Årets resultat	-113.994	382.258
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	280.000
Overføres til overført resultat	0	102.258
Disponeret fra overført resultat	-113.994	0
Disponeret i alt	-113.994	382.258

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	340.919	468.880
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>340.919</u>	<u>468.880</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	484.135	575.040
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>484.135</u>	<u>575.040</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>825.054</u>	<u>1.043.920</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.362	146.461
Tilgodehavende selskabsskat	23.261	23.261
Andre tilgodehavender	51.583	50.157
Tilgodehavender i alt	<u>212.206</u>	<u>219.879</u>
Likvide beholdninger	<u>654.273</u>	<u>1.283.473</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>866.479</u>	<u>1.503.352</u>
Aktiver i alt	<u>1.691.533</u>	<u>2.547.272</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	160.000	160.000
5 Overført resultat	-104.996	8.997
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.000
Egenkapital i alt	55.004	278.997
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.805
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.805
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltager	91.600	176.750
Modtagne forudbetalinger fra kunder	70.074	480.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.112	207.933
Selskabsskat	6.226	0
Anden gæld	928.517	1.391.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.636.529	2.256.470
Gældsforpligtelser i alt	1.636.529	2.256.470
Passiver i alt	1.691.533	2.547.272

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.084.591	2.794.830
Pensioner	321.975	223.148
Andre omkostninger til social sikring	25.182	21.964
Personaleomkostninger i øvrigt	227.668	234.505
	3.659.416	3.274.447
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
	31/12 2017	31/12 2016
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	767.765	767.765
Kostpris 31. december 2017	767.765	767.765
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-298.885	-170.924
Årets afskrivninger	-127.961	-127.961
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-426.846	-298.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	340.919	468.880
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	922.028	800.228
Tilgang i årets løb	112.764	121.800
Kostpris 31. december 2017	1.034.792	922.028
Afskrivninger 1. januar 2017	-346.988	-173.623
Årets afskrivninger	-203.669	-173.365
Afskrivninger 31. december 2017	-550.657	-346.988
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	484.135	575.040
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	160.000	160.000
	160.000	160.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	8.998	-283.604
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-113.994</u>	<u>292.601</u>
	<u>-104.996</u>	<u>8.997</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>110.000</u>
	<u>0</u>	<u>110.000</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		