
Blue Oak Brokers ApS

Havnegade 39, 1058 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 47 23 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Erik Bring
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Blue Oak Brokers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2016

Direktion

Erik Bring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Blue Oak Brokers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blue Oak Brokers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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.

Næstved, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blue Oak Brokers ApS
Havnegade 39
1058 København K

CVR-nr.: 35 47 23 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 10. september 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Erik Bring

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Blue Oak Brokers ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er formidling af forsikringer, rådgivning om samme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 178.902, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 277.580.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		732.820	596.551
Personaleomkostninger		-180.379	-105.278
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-221.667</u>	<u>-221.667</u>
Resultat før finansielle poster		330.774	269.606
Finansielle omkostninger	2	<u>-97.273</u>	<u>-110.351</u>
Resultat før skat		233.501	159.255
Skat af årets resultat	3	<u>-54.599</u>	<u>-25.859</u>
Årets resultat		<u>178.902</u>	<u>133.396</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>178.902</u>	<u>133.396</u>
		<u>178.902</u>	<u>133.396</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		1.640.000	1.845.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.640.000	1.845.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.666	33.333
Materielle anlægsaktiver	5	16.666	33.333
Deposita		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver	6	45.000	45.000
Anlægsaktiver		1.701.666	1.923.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		820.014	505.468
Andre tilgodehavender		0	71.670
Tilgodehavender		820.014	577.138
Likvide beholdninger		113.018	36.843
Omsætningsaktiver		933.032	613.981
Aktiver		2.634.698	2.537.314

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		197.580	18.678
Egenkapital	7	277.580	98.678
Hensættelse til udskudt skat		102.100	85.900
Hensatte forpligtelser		102.100	85.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.900.000	1.900.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.900.000	1.900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	38.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	126.159	9.381
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.377	382.926
Selskabsskat		39.781	21.629
Anden gæld		129.701	0
Kortfristede gældsforpligtelser		355.018	452.736
Gældsforpligtelser		2.255.018	2.352.736
Passiver		2.634.698	2.537.314
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	205.000	205.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>16.667</u>	<u>16.667</u>
	<u>221.667</u>	<u>221.667</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	144	0
Andre finansielle omkostninger	<u>97.129</u>	<u>110.351</u>
	<u>97.273</u>	<u>110.351</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.399	20.678
Årets udskudte skat	<u>16.200</u>	<u>5.181</u>
	<u>54.599</u>	<u>25.859</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	2.050.000
Kostpris 31. december	2.050.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	205.000
Årets afskrivninger	205.000
Ned- og afskrivninger 31. december	410.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.640.000
Afskrives over	10 år

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	50.000
Kostpris 31. december	50.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	16.667
Årets afskrivninger	16.667
Ned- og afskrivninger 31. december	33.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.666
Afskrives over	3 år

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	45.000
Kostpris 31. december	45.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	45.000

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	18.678	98.678
Årets resultat	0	178.902	178.902
Egenkapital 31. december	80.000	197.580	277.580

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	512.998	512.998
Mellem 1 og 5 år	1.387.002	1.387.002
Langfristet del	1.900.000	1.900.000
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	126.159	9.381
	2.026.159	1.909.381

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bring Larsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Blue Oak Brokers ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.