

Årsrapport 2015

CVR-nr. 35 51 98 82

DN Erhverv ApS

Strandvejen 60, 5.

2900 Hellerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Thomas Ruhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for DN Erhverv 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31. maj 2016

Direktion

Thomas Ruhoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DN Erhverv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DN Erhverv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 31. maj 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DN Erhverv ApS
Strandvejen 60, 5.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 51 98 82
Stiftet: 24. oktober 2013
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Thomas Ruhoff

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Danske Bank A/S, Flakhaven 1 - Postbox 1314, 5100 Odense C

Hovedtal

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:		
Bruttoresultat	1.885	3.140
Resultat af ordinær primær drift	1.480	3.033
Finansielle poster, netto	-23	-38
Årets resultat	1.027	2.220
Balance:		
Balancesum	1.821	5.077
Egenkapital	1.107	2.300

Hovedtallene for 2013/14 omfatter perioden 24. oktober 2013 - 31. december 2014.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formidling af erhvervsejendomme til salg eller udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.027 t.kr. mod 2.220 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DN Erhverv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når der foreligger underskrevet købsaftale. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med formidlingen.

Vareforbrug udgør kostpris for fremmed assistance, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervde rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter køb af domæner. De måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af erhvervede rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.885.320	3.139.663
1 Personaleomkostninger	-396.211	-97.467
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-8.800	-8.800
Resultat før finansielle poster	1.480.309	3.033.396
Øvrige finansielle omkostninger	-23.261	-37.968
Resultat før skat	1.457.048	2.995.428
2 Skat af årets resultat	-429.933	-775.572
Årets resultat	1.027.115	2.219.856
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.219.856
Overføres til overført resultat	27.115	0
Disponeret i alt	1.027.115	2.219.856

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2015	2014
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede rettigheder	26.400	35.200
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	26.400	35.200
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.600	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	39.600	0
	Andre tilgodehavender	118.693	116.713
	Finansielle anlægsaktiver i alt	118.693	116.713
	Anlægsaktiver i alt	184.693	151.913
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.911	7.500
	Andre tilgodehavender	66.608	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.497	0
	Tilgodehavender i alt	85.016	7.500
	Likvide beholdninger	1.551.694	4.917.971
	Omsætningsaktiver i alt	1.636.710	4.925.471
	Aktiver i alt	1.821.403	5.077.384

Balance 31. december

Passiver			
Note		2015	2014
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	27.115	0
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.219.856
	Egenkapital i alt	1.107.115	2.299.856
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	1.228	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.565	836.747
8	Selskabsskat	445.411	811.248
	Anden gæld	224.084	1.129.533
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	714.288	2.777.528
	Gældsforpligtelser i alt	714.288	2.777.528
	Passiver i alt	1.821.403	5.077.384
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	159.640	0
Andre omkostninger til social sikring	1.080	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>235.491</u>	<u>97.467</u>
	<u>396.211</u>	<u>97.467</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>429.933</u>	<u>775.572</u>
	<u>429.933</u>	<u>775.572</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>44.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>44.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		8.800
Årets afskrivninger		<u>8.800</u>
Afskrivninger 31. december 2015		<u>17.600</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>26.400</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang		<u>39.600</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>39.600</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>39.600</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>27.115</u>	<u>0</u>
	<u>27.115</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	2.219.856	0
Udloddet udbytte	-2.219.856	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>2.219.856</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.219.856</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	811.248	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-811.248</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	429.933	775.572
Rentetillæg	<u>15.478</u>	<u>35.676</u>
	<u>445.411</u>	<u>811.248</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejeforpligtigelse på 6 mdr. svarende til 132. t.kr.		