

**Ejendomsmægleranpartsselskabet Thorkild
Kristensen Erhverv, Århus
Hasserisvej 143
9000 Aalborg
CVR-nr. 37470902**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Møller Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 28.02.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsmægleranpartsselskabet Thorkild Kristensen Erhverv, Århus
Hasserisvej 143
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37470902

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 28.02.2016

Bestyrelse

Per Søndergaard Pedersen, formand

Peter Fredberg

Jan Poulsen Kirkebæk

Allan Nørgaard

Lars Beltoft Ørbæk

Jesper Møller Christensen

Direktion

Peter Fredberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 28.02.2016 for Ejendomsmæglerpartsselskabet Thorkild Kristensen Erhverv, Århus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28.02.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 28.02.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18.05.2016

Direktion

Peter Fredberg

Bestyrelse

Per Søndergaard Pedersen
formand

Peter Fredberg

Jan Poulsen Kirkebæk

Allan Nørgaard

Lars Beltoft Ørbæk

Jesper Møller Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsmægleranpartsselskabet Thorkild Kristensen Erhverv, Århus

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsmægleranpartsselskabet Thorkild Kristensen Erhverv, Århus for regnskabsåret 01.01.2015 - 28.02.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28.02.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 28.02.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ejendomsformidlingsvirksomhed med erhvervsejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fået en god start med et resultat efter skat på 1.151 t.kr. Ledelsen anser resultat som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til pengeinstitut mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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 klarlægning 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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.175.394
Personaleomkostninger	1	(2.601.527)
Af- og nedskrivninger		<u>(43.774)</u>
Driftsresultat		1.530.093
Andre finansielle indtægter	2	20.007
Andre finansielle omkostninger		<u>(460)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.549.640
Skat af ordinært resultat		<u>(398.752)</u>
Årets resultat		<u><u>1.150.888</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.150.000
Overført resultat		<u>888</u>
		<u>1.150.888</u>

Balance pr. 28.02.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.087
Indretning af lejede lokaler		17.094
Materielle anlægsaktiver	3	<u>201.181</u>
Deposita		66.238
Finansielle anlægsaktiver		<u>66.238</u>
Anlægsaktiver		<u>267.419</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		998.323
Andre tilgodehavender		606
Periodeafgrænsningsposter		9.467
Tilgodehavender		<u>1.783.396</u>
Likvide beholdninger		<u>422.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.205.396</u>
Aktiver		<u><u>2.472.815</u></u>

Balance pr. 28.02.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000
Overført overskud eller underskud		422.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.150.000</u>
Egenkapital		<u>1.822.787</u>
Udskudt skat		<u>6.162</u>
Hensatte forpligtelser		<u>6.162</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.059
Skyldig selskabsskat		399.123
Anden gæld		<u>232.684</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>643.866</u>
Gældsforpligtelser		<u>643.866</u>
Passiver		<u>2.472.815</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	212.500	37.399	0	0
Kapitalforhøjelse	37.500	384.500	0	0
Overført fra overkurs	0	0	421.899	0
Overført til reserver	0	(421.899)	0	0
Årets resultat	0	0	888	1.150.000
Egenkapital ultimo	250.000	0	422.787	1.150.000
				I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse				249.899
Kapitalforhøjelse				422.000
Overført fra overkurs				421.899
Overført til reserver				(421.899)
Årets resultat				1.150.888
Egenkapital ultimo				1.822.787

Noter

	2015/16	
	kr.	
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.296.245	
Pensioner	14.241	
Andre omkostninger til social sikring	13.355	
Andre personaleomkostninger	277.686	
	2.601.527	
		2015/16
		kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.007	
	20.007	
		2015/16
		kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	163.060	24.538
Tilgange	78.000	0
Kostpris ultimo	241.060	24.538
Af- og nedskrivninger primo	(18.925)	(1.718)
Årets afskrivninger	(38.048)	(5.726)
Af- og nedskrivninger ultimo	(56.973)	(7.444)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	184.087	17.094
		2015/16
		kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		73.120

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ejendomsmægleraktieselskabet Thorkild Kristensen som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvorved selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. januar 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.