

Drejer & Falkenberg IVS

Damhaven 3 B, 7100 Vejle

CVR-nr. 37 64 31 81




Årsrapport 2016

(fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. marts 2017

Som dirigent:


Ulla Falkenberg



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 26. april - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Drejer & Falkenberg IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2016.

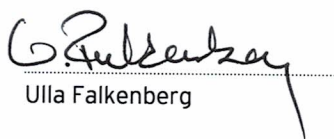
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. marts 2017
Direktion:


Ulla Falkenberg


Tinne Jin Drejer

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Drejer & Falkenberg IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Drejer & Falkenberg IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 7. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Drejer & Falkenberg IVS
Damhaven 3 B, 7100 Vejle

CVR-nr.
Stiftet
Regnskabsår

37 64 31 81
26. april 2016
26. april - 31. december 2016

Direktion

Ulla Falkenberg
Tinne Jin Drejer

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at sælge bogførings- og administrationsservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Drejer & Falkenberg IVS kom godt i gang 2016, med et pænt resultat for 9 måneders levetid. I opstartsfasen har det hovedsageligt været bogførings/regnskabsmæssige opgaver der har skabt omsætning. I 4. kvartal startede et godt flow af juridiske opgaver. Dette forventes at stige betydeligt i 2017 bl.a. med intensivering af markedsføring. Der er for 2017 indgået nye skiftlige samarbejdsaftaler på bogførings/regnskabsområdet, som betyder ansættelse af en deltidsbogholder pr. 1. marts 2017.

Der er i 1. kvartal 2017 sat fokus på mere markedsføring, med hensigten at udvide virksomheden både i den juridiske som den økonomiske afdeling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 26. april - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 8 mdr. |
|--|---|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 358.527 |
| 2 | Personaleomkostninger | -306.717 |
| | Resultat før skat | 51.810 |
| 3 | Skat af årets resultat | -10.474 |
| | Årets resultat | 41.336 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført til reserve for iværksætterselskab | 10.334 |
| | Overført resultat | 31.002 |
| | | 41.336 |

Årsregnskab 26. april - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 |
|------|---|-----------------------|
| | AKTIVER | |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 47.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.298 |
| | | <u>51.298</u> |
| | Likvide beholdninger | 88.866 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>140.164</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>140.164</u></u> |
| | PASSIVER | |
| | Egenkapital | |
| | Virksomhedskapital | 1 |
| | Reserve for iværksætterselskab | 10.334 |
| | Overført resultat | 31.002 |
| | Egenkapital i alt | <u>41.337</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 14.634 |
| | Anden gæld | 84.193 |
| | | <u>98.827</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>98.827</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>140.164</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 26. april - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Virksomheds- kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--|-------------------|---------------|
| Egenkapital 26. april 2016 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Årets resultat | 0 | 10.334 | 31.002 | 41.336 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 1 | 10.334 | 31.002 | 41.337 |

Årsregnskab 26. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drejer & Falkenberg IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 26. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 26. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 26. april - 31. december

Noter

| kr. | 2016 8 mdr. |
|--|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 302.332 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.385 |
| | <u>306.717</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 10.474 |
| | <u>10.474</u> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | |
| Andre eventualforpligtelser | |
| Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Ulla Falkenberg Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 11. december 2015 eller senere. | |
| 5 Sikkerhedsstillelser | |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016. | |