

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Estate Ole Moestrup A/S

Lyngby Torv 6
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 37827797

Årsrapport for 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-03-2017

Ole Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Estate Ole Moestrup A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Estate Ole Moestrup A/S Lyngby Torv 6 2800 Kongens Lyngby
Telefon	45 93 08 93
Telefax	45 93 36 16
E-mail	moe@estate.dk
Hjemmeside	www.estate.dk
CVR-nr.	37827797
Stiftelsesdato	28-06-2016
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Ole Moestrup, Formand Rita Skånstrøm Anne Moestrup
Direktion	Ole Moestrup, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Ole Moestrup, Solbakken 4, 2840 Holte
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Estate Ole Moestrup A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2016 - 31-12-2016 for Estate Ole Moestrup A/S.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13-03-2017

Direktion

Ole Moestrup
Direktør

Bestyrelse

Ole Moestrup
Formand

Rita Skånstrøm

Anne Moestrup

Estate Ole Moestrup A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Estate Ole Moestrup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Estate Ole Moestrup A/S for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Estate Ole Moestrup A/S's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 13-03-2017

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i 2016 ved tilførsel af aktiver fra det nu etablerede holdingselskab Estate Ole Moestrup Holding A/S. Den hidtil drevne virksomhed er dermed fortsat i det tilførte selskab.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Estate Ole Moestrup A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorarer for endeligt gennemførte handler, vurderingsforretninger og indtægter til markedsføring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre driftsmidler	5 år	0%
Biler	8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	Åbning kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.931.092	0
Personaleomkostninger	1	-1.318.997	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-319.129	0
Driftsresultat		292.966	0
Finansielle omkostninger		-1.600	0
Resultat før skat		291.366	0
Skat af årets resultat	2	-63.953	0
Årets resultat		227.413	0
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		2.473.661	0
Overført resultat		-2.246.248	0
		227.413	0

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	Åbning kr.
AKTIVER			
Goodwill		640.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver		640.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.004.081	1.163.210
Materielle anlægsaktiver		1.004.081	1.163.210
Andre tilgodehavender		9.500	9.500
Finansielle anlægsaktiver		9.500	9.500
Anlægsaktiver		1.653.581	1.972.710
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.888.013	0
Andre tilgodehavender		0	49.978
Tilgodehavender		1.888.013	56.853
Likvide beholdninger		1.517.042	3.261.924
Omsætningsaktiver		3.405.055	3.318.777
AKTIVER		5.058.636	5.291.487

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	Åbning kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	4	0	0
Overført resultat	5	1.500.000	3.746.248
Udbytte for regnskabsåret		2.473.661	0
Egenkapital		4.473.661	4.246.248
Hensættelser til udskudt skat		201.000	217.475
Hensatte forpligtelser		201.000	217.475
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.280	53.171
Selskabsskat		-26.363	76.316
Anden gæld		349.158	698.277
Kortfristede gældsforpligtelser		383.975	827.764
Gældsforpligtelser i alt		383.975	827.764
PASSIVER		5.058.636	5.291.487
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	Åbning
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.369.987	0
Andre omkostninger til social sikring	16.360	0
Andre personaleomkostninger	-67.350	0
Personaleomkostninger i alt	1.318.997	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	
2. Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	83.886	0
Regul. selskabsskat tidl. år	-3.458	0
Regulering af udskudt skat	-16.475	0
Skat af årets resultat	63.953	0
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Saldo ultimo	500.000	500.000
4. Reserve for opskrivninger		
5. Overført resultat		
Saldo primo	3.746.248	3.746.248
Årets tilgang	-2.246.248	0
Saldo ultimo	1.500.000	3.746.248
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		