

db Allerød P/S
Allerød Stationsvej 2 E
3450 Allerød
CVR-nr. 38380303

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.03.2019

Dirigent

Navn: Jan Gryts Persson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

db Allerød P/S
Allerød Stationsvej 2 E
3450 Allerød

CVR-nr.: 38380303
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Per Ivar Gryts Persson, formand
Jan Gryts Persson
Lasse Birlie

Direktion

Jan Gryts Persson, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for db Allerød P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 27.02.2019

Direktion

Jan Gryts Persson
direktør

Bestyrelse

Per Ivar Gryts Persson
formand

Jan Gryts Persson

Lasse Birlie

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i db Allerød P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for db Allerød P/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 27.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed som medlem i danbolig-kæden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 360 t.kr mod et overskud på 285 t.kr. i 2017. Egenkapitalen udgør 2.648 t.kr. pr. 31.12.2018.

Resultat anses som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.079.967	2.914
Personaleomkostninger	1	(1.642.869)	(1.807)
Af- og nedskrivninger		<u>(794.301)</u>	<u>(819)</u>
Driftsresultat		(357.203)	288
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(2.500)</u>	<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>(359.703)</u>	<u>285</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	1.000
Overført resultat		<u>(559.703)</u>	<u>(715)</u>
		<u>(359.703)</u>	<u>285</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Goodwill		2.010.000	2.680
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>2.010.000</u>	<u>2.680</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.638	275
Indretning af lejede lokaler		0	49
Materielle anlægsaktiver	4	<u>199.638</u>	<u>324</u>
Deposita		165.612	162
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>165.612</u>	<u>162</u>
Anlægsaktiver		<u>2.375.250</u>	<u>3.166</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.160	55
Periodeafgrænsningsposter		11.841	11
Tilgodehavender		<u>65.001</u>	<u>66</u>
Likvide beholdninger		<u>614.562</u>	<u>1.343</u>
Omsætningsaktiver		<u>679.563</u>	<u>1.409</u>
Aktiver		<u>3.054.813</u>	<u>4.575</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		1.948.273	2.508
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital		<u>2.648.273</u>	<u>4.008</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.693	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.364	92
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.330	52
Anden gæld		<u>184.153</u>	<u>346</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>406.540</u>	<u>567</u>
Gældsforpligtelser		<u>406.540</u>	<u>567</u>
Passiver		<u>3.054.813</u>	<u>4.575</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.507.976	1.000.000	4.007.976
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(559.703)	200.000	(359.703)
Egenkapital ultimo	500.000	1.948.273	200.000	2.648.273

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.578.094	1.748
Andre personaleomkostninger	64.775	59
	1.642.869	1.807
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.500	3
	2.500	3
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.350.000
Kostpris ultimo		3.350.000
Af- og nedskrivninger primo		(670.000)
Årets afskrivninger		(670.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.340.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.010.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	325.921	147.000
Kostpris ultimo	325.921	147.000
Af- og nedskrivninger primo	(50.978)	(98.004)
Årets afskrivninger	(75.305)	(48.996)
Af- og nedskrivninger ultimo	(126.283)	(147.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	199.638	0
		Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		162.365
Tilgange		3.247
Kostpris ultimo		165.612
Regnskabsmæssig værdi ultimo		165.612

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.