



db Allerød P/S

Allerød Stationsvej 2, 3450 Allerød
CVR-nr. 38380303

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.02.2020

Jan Gryts Persson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

db Allerød P/S
Allerød Stationsvej 2
3450 Allerød

CVR-nr.: 38380303
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 07.02.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 07.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed i danbolig-kæden.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 588 t.kr. mod et underskud på 360 t.kr. i 2018. Egenkapitalen udgør 3.036 t.kr. pr. 31.12.2019.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.138.566	2.079.967
Personaleomkostninger	1	(1.799.738)	(1.642.869)
Af- og nedskrivninger		(747.801)	(794.301)
Driftsresultat		591.027	(357.203)
Andre finansielle omkostninger	2	(3.206)	(2.500)
Årets resultat		587.821	(359.703)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	200.000
Overført resultat		(912.179)	(559.703)
Resultatdisponering		587.821	(359.703)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		1.340.012	2.010.000
Immaterielle aktiver	3	1.340.012	2.010.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.783	199.638
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	4	146.783	199.638
Deposita		132.000	165.612
Finansielle aktiver	5	132.000	165.612
Anlægsaktiver		1.618.795	2.375.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.340	53.160
Periodeafgrænsningsposter		6.134	11.841
Tilgodehavender		45.474	65.001
Likvide beholdninger		2.299.814	614.562
Omsætningsaktiver		2.345.288	679.563
Aktiver		3.964.083	3.054.813

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.036.094	1.948.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	200.000
Egenkapital		3.036.094	2.648.273
Anden gæld		12.488	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.488	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		113.865	10.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.246	162.364
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	49.330
Anden gæld		581.390	184.153
Kortfristede gældsforpligtelser		915.501	406.540
Gældsforpligtelser		927.989	406.540
Passiver		3.964.083	3.054.813

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.948.273	200.000	2.648.273
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(912.179)	1.500.000	587.821
Egenkapital ultimo	500.000	1.036.094	1.500.000	3.036.094

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.741.231	1.578.094
Andre personaleomkostninger	58.507	64.775
	1.799.738	1.642.869
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	3

2 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.206	2.500
	3.206	2.500

3 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.350.000
Kostpris ultimo	3.350.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.340.000)
Årets afskrivninger	(669.988)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.009.988)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.340.012

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	325.921	147.000
Tilgange	24.950	0
Kostpris ultimo	350.871	147.000
Af- og nedskrivninger primo	(126.283)	(147.000)
Årets afskrivninger	(77.805)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(204.088)	(147.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.783	0

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	165.612
Afgange	(33.612)
Kostpris ultimo	132.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.000

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	12.488
	12.488

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 der er deponeret, alle forbehold er løftet og fortrydelsesretten er udløbet. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 mar-kedsposition 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 aktiver

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

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 nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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