

db Aalborg C ApS

**Frederikstorv 3
9000 Aalborg**

CVR-nr. 38 64 38 27

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/11 2019

Tue Klinggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2019 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

db Aalborg C ApS
Frederikstorv 3
9000 Aalborg

CVR-nr.: 38 64 38 27
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: Aalborg

Bestyrelse

Torben Steffensen, formand
John Steffensen
Tue Klinggaard
Carina Bach Kristiansen

Direktion

Tue Klinggaard, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for db Aalborg C ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. november 2019

Direktion

Tue Klinggaard
direktør

Bestyrelse

Torben Steffensen
formand

John Steffensen

Tue Klinggaard

Carina Bach Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i db Aalborg C ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for db Aalborg C ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 4. november 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 16.696, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 538.676.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for db Aalborg C ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved formidling af salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 895.649 | 234.412 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(847.655)</u> | <u>(997.400)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 47.994 | (762.988) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(14.970)</u> | <u>(12.489)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 33.024 | (775.477) |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(9.006)</u> | <u>(6.750)</u> |
| Resultat før skat | | 24.018 | (782.227) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(7.322)</u> | <u>154.207</u> |
| Årets resultat | | <u>16.696</u> | <u>(628.020)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>16.696</u> | <u>(628.020)</u> |
| | | <u>16.696</u> | <u>(628.020)</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 120.468 | 135.438 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>120.468</u> | <u>135.438</u> |
| Deposita | | 47.400 | 47.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>47.400</u> | <u>47.400</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>167.868</u> | <u>182.838</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 176.620 | 2.025 |
| Andre tilgodehavender | | 57.650 | 13.260 |
| Udskudt skatteaktiv | | 146.885 | 154.207 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.739 |
| Tilgodehavender | | <u>381.155</u> | <u>172.231</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>436.701</u> | <u>117.856</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>817.856</u> | <u>290.087</u> |
| Aktiver i alt | | <u>985.724</u> | <u>472.925</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 266.667 | 200.000 |
| Overført resultat | | 272.009 | (178.020) |
| Egenkapital | 5 | <u>538.676</u> | <u>21.980</u> |
| Anden gæld | | 0 | 206.750 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>206.750</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44.005 | 20.000 |
| Anden gæld | | 403.043 | 224.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>447.048</u> | <u>244.195</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>447.048</u> | <u>450.945</u> |
| Passiver i alt | | <u>985.724</u> | <u>472.925</u> |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 200.000 | (178.020) | 21.980 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 66.667 | 433.333 | 500.000 |
| Årets resultat | 0 | 16.696 | 16.696 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | <u>266.667</u> | <u>272.009</u> | <u>538.676</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 790.505 | 908.271 |
| Andre personaleomkostninger | <u>57.150</u> | <u>89.129</u> |
| | <u>847.655</u> | <u>997.400</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>9.006</u> | <u>6.750</u> |
| | <u>9.006</u> | <u>6.750</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>7.322</u> | <u>(154.207)</u> |
| | <u>7.322</u> | <u>(154.207)</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2018 | 147.927 |
| Kostpris 30. juni 2019 | 147.927 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | 12.489 |
| Årets afskrivninger | 14.970 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | 27.459 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | 120.468 |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 266.667 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018 | 200.000 | 150.000 |
| Tilgang i året | 66.667 | 50.000 |
| Virksomhedskapital | 266.667 | 200.000 |

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog tidligst til fraflytning 1. november 2019. Månedlig husleje udgør 16 t.kr.