

EDC Birkerød ApS

CVR-nr. 26 41 73 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013.

Arne Yde Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for EDC Birkerød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29. maj 2013

Direktion

Arne Yde Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i EDC Birkerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EDC Birkerød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt anpartskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Der henvises til årsregnskabets note 1 for ledelsens omtale af kapitaltabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	EDC Birkerød ApS Birkerød Kongevej 102 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 26 41 73 68
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Arne Yde Madsen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af ejendomsrådgivningsvirksomhed med salg og formidling af dertil tilknyttede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 824 t.kr. mod 9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 215 t.kr. mod -1.460 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

De i 2011 og 2012 iværksatte tiltag, forventes at betyde, at selskabet også i 2013 vil realisere et overskud. Derefter forventes der fortsat overskud i selskabet, således at selskabet vil være i stand til fremover at indfri alle sine forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDC Birkerød ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	824.322	9.126
2 Personaleomkostninger	-565.324	-745.275
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.190	-956.187
Resultat før finansielle poster	252.808	-1.692.336
Andre finansielle indtægter	16.075	27.900
3 Andre finansielle omkostninger	-39.990	-29.951
Resultat før skat	228.893	-1.694.387
4 Skat af årets resultat	-13.743	234.058
Årets resultat	215.150	-1.460.329
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	215.150	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.460.329
Disponeret i alt	215.150	-1.460.329

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.102	7.293
Materielle anlægsaktiver i alt	1.102	7.293
Andre værdipapirer og kapitalandele	260.500	244.500
Andre tilgodehavender	107.031	103.189
Finansielle anlægsaktiver i alt	367.531	347.689
Anlægsaktiver i alt	368.633	354.982
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.800	126.783
Udskudt skatteaktiv	220.315	0
Andre tilgodehavender	697	36.062
Tilgodehavender i alt	318.812	162.845
Likvide beholdninger	124.507	88.993
Omsætningsaktiver i alt	443.319	251.838
Aktiver i alt	811.952	606.820

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-2.734.344	-2.949.494
Egenkapital i alt	-2.609.344	-2.824.494
Gældsforpligtelser		
Deposita	5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.779.911	2.837.838
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.784.911	2.837.838
Gæld til pengeinstitutter	270.786	392.744
Modtagne forudbetalinger fra kunder	147.472	30.675
Anden gæld	218.127	113.582
Periodeafgrænsningsposter	0	56.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	636.385	593.476
Gældsforpligtelser i alt	3.421.296	3.431.314
Passiver i alt	811.952	606.820
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Kaution, understøttelse og tilbagetrædelse

Selskabets ultimative ejer har stillet kaution overfor selskabets bankforbindelse for selskabets træk på kassekredit, som ultimo året udgør DKK 270.786. Herudover har selskabets moderselskab tilkendegivet at ville understøtte selskabet fremover ligesom moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

Selskabets fortsatte drift

De i 2011 og 2012 iværksatte tiltag, forventes at betyde, at selskabet også i 2013 vil realisere et overskud. Derefter forventes der fortsat overskud i selskabet, således at selskabet vil være i stand til fremover at indfri alle sine forpligtelser.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	553.291	731.056
Andre omkostninger til social sikring	12.033	14.219
	<u>565.324</u>	<u>745.275</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	39.990	29.951
	<u>39.990</u>	<u>29.951</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	13.743	-234.058
	<u>13.743</u>	<u>-234.058</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	30.949
Kostpris 31. december 2012	30.949
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	23.657
Årets af- og nedskrivninger	6.190
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	29.847
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.102

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-2.949.494	-1.489.165
Årets overførte overskud eller underskud	215.150	-1.460.329
	-2.734.344	-2.949.494

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med 3. mand. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, goodwill og lejerettigheder.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 164

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

EDC Arne Madsen A/S, Frederikssundvej 211, 2700 Brønshøj