ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

PRIVATMÆGLEREN APS

CVR-nr. 33 14 76 51

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14 / 11 2014

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	11
Balance pr. 30. september 2014	12-13
Noter	14-16

S.nr. 915292
st/hr

infocrevision

Selskab

Privatmægleren ApS
Falkoner Allé 58
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 33 14 76 51

4. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Martin Østengaard

Revision

I N F O : R E V I S I O N
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Privatmægleren ApS' hovedaktivitet er at drive ejendomsmæglervirksomhed, herunder investering i og formidling af fast ejendom, samt ejendomsadministration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -68.666. Årets resultat har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2014.

Den forventede udvikling

Det forventes at selskabet fusioneres med Andelsbutikken Frederiksberg ApS efter regnskabsårets udløb.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Privatmægleren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. november 2014

I direktionen

Martin Østengaard

Til kapitalejerne i Privatmægleren ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Privatmægleren ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 11. november 2014

INFO:REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste
Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgivne vare og kunderabatter.

Eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, administrations- og udviklingsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurs-fortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdi-papirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster
Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begiven-heder, der ligger uden for virksomhedens kontrol og som klart adskiller sig fra virksomhedens ordinære drift, og ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 24,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Andelsbutikken Holding ApS som administratiosselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
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.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Småanskaffelser under kr. 12.600 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Der er hensat til udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt
Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

Note		2013/14	2012/13
	BRUTTOFORTJENESTE	-57.655	214.612
	Personaleomkostninger	0	0
	INDTJENINGSBIDRAG	-57.655	214.612
4	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-17.942	-70.932
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-75.597	143.680
1	Andre finansielle indtægter	11.125	10.995
2	Øvrige finansielle omkostninger	-4.194	-4.467
	RESULTAT FØR SKAT	-68.666	150.208
3	Skat af årets resultat	16.823	-37.504
	ÅRETS RESULTAT	-51.843	112.704

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-51.843	112.704
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
ÅRETS RESULTAT	-51.843	112.704

Note		30/9 2014	30/9 2013
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	17.942
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	17.942
	ANLÆGSAKTIVER	0	17.942
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	256.347	376.859
	Andre tilgodehavender	1.265	0
3	Tilgodehavender selskabsskat	12.427	0
	TILGODEHAVENDER	270.039	376.859
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	94.786	180.935
	OMSÆTNINGSAKTIVER	364.825	557.794
	AKTIVER I ALT	364.825	575.736

inforevision

Note		30/9 2014	30/9 2013
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	209.995	261.838
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	289.995	341.838
3	Hensættelse til udskudt skat	0	4.396
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	4.396
3	Selskabsskat	0	55.327
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	0	55.327
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.503	38.040
3	Selskabsskat	55.327	131.637
	Anden gæld	0	4.498
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	74.830	174.175
	GÆLDSFORPLIGTELSER	74.830	229.502
	PASSIVER I ALT	364.825	575.736

6 Eventualforpligtelser
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Andre finansielle indtægter	2013/14	2012/13
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.125	10.995
Finansielle indtægter i øvrigt	0	0
I ALT	11.125	10.995

2 Øvrige finansielle omkostninger	2013/14	2012/13
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	4.194	4.467
I ALT	4.194	4.467

3 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2012/13
Skyldig pr. 1/10 2013	186.964	4.396		
Betalt vedr. tidligere år	-131.637			
Skat af årets resultat	-12.427	-4.396	-16.823	37.504
SKYLDIG PR. 30/9 2014	42.900	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-16.823	37.504

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2013
Kostpris pr. 1/10 2013	213.000	213.000	213.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2014	213.000	213.000	213.000
Afskrivninger pr. 1/10 2013	195.058	195.058	124.126
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	17.942	17.942	70.932
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2014	213.000	213.000	195.058
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2014	0	0	17.942
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

inforevision

5 Egenkapital	30/9 2014	30/9 2013
Virksomhedskapital pr. 30/9 2014	80.000	80.000
Overført resultat pr. 1/10 2013	261.838	149.134
Overført af årets resultat	-51.843	112.704
Overført resultat pr. 30/9 2014	209.995	261.838
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2013	0	300.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2013/14	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2014	0	0
Egenkapital pr. 30/9 2014	289.995	341.838

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. kr. 1.000.000, i selskabets varelager, debitorer, driftsinventar samt goodwill er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.