

REVISIONS CENTRET



REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Erik Bjerg Hansen ApS Esbjerg
Kildevej 26
6710 Esbjerg V

CVR-nr. 87 79 45 12

Regnskab for året 2014/15

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Regnskab 1/5 2014 - 30/4 2015		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2014/15 for Erik Bjerg Hansen ApS Esbjerg.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. oktober 2015

Direktion

June Teresa Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erik Bjerg Hansen ApS Esbjerg.

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Bjerg Hansen ApS Esbjerg for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 12. oktober 2015

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets aktivitet er formuepleje.

Årsregnskabet for Erik Bjerg Hansen ApS Esbjerg for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, kursavancer/tab og reguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andele i dattervirksomheder optages til den forholdsmæssige del af den regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme indregnes efter den offentlige vurdering, og op- og nedskrivninger bindes direkte på egenkapitalen fratrukket hensættelse for udskudt skat.

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og anskaffelsessummen. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender vurderes individuelt således, at de medtages til den værdi de ventes at indbringe.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnes til kursværdien på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Hensættelser og gæld

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttoresultat		-78.956	-10.500
Resultat før renter		<u>-78.956</u>	<u>-10.500</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.817	1.258.603
Finansieringsindtægter		92.192	203.404
Finansieringsomkostninger		-311.129	-112.317
Resultat før skat		<u>-296.076</u>	<u>1.339.190</u>
Skat af årets resultat		73.818	-15.675
Årets resultat		<u>-222.258</u>	<u>1.323.515</u>
Forslag til resultatdisponering			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.817	1.258.603
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		50.000	750.000
Overført til næste år		-274.075	-685.088
		<u>-222.258</u>	<u>1.323.515</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/4 15</u>	<u>30/4 14</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	B	1.500.000	1.500.000
Kapitalinteresser i dattervirksomheder		2.663.000	2.661.183
Anlægsaktiver i alt		<u>4.163.000</u>	<u>4.161.183</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		481.000	467.032
Andre tilgodehavender		2.476.911	2.751.177
Andre værdipapirer og kapitalandele		97.925	1.186.693
Likvide beholdninger		208.208	27.680
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.264.044</u>	<u>4.432.582</u>
Aktiver i alt		<u>7.427.044</u>	<u>8.593.765</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/4 15</u>	<u>30/4 14</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Opskrivningshænlæggelser	C	443.087	443.087
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	D	2.413.001	2.411.184
Overført resultat	E	3.499.597	3.773.671
Egenkapital i alt		<u>6.555.685</u>	<u>6.827.942</u>
Hensættelser			
Udskudt skat	G	41.453	115.272
Hensættelse i alt		<u>41.453</u>	<u>115.272</u>
Langfristet gæld			
Prioritetsgæld	F	391.075	418.528
Langfristet gæld i alt		<u>391.075</u>	<u>418.528</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet andel af langfristet gæld		28.000	28.000
Pengeinstitutter		209.930	106.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	55.000
Skyldig selskabsskat		15.574	49.690
Anden gæld		85.327	242.537
Udbytte for regnskabsåret		50.000	750.000
Kortfristet gæld i alt		<u>438.831</u>	<u>1.232.023</u>
Gæld i alt		<u>829.906</u>	<u>1.650.551</u>
Passiver i alt		<u>7.427.044</u>	<u>8.593.765</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	H		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
A Selskabsskat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	18.277
Ændring af udskudt skat vedr. årets resultat	-73.818	-2.602
Selskabsskat i alt	<u>-73.818</u>	<u>15.675</u>
B Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	908.884	908.884
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til anskaffelsessum	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>908.884</u>	<u>908.884</u>
Opskrivning primo	591.116	641.116
Årets op- og nedskrivninger	0	-50.000
Opskrivninger ultimo	<u>591.116</u>	<u>591.116</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
C Opskrivningshenlæggelser		
Opskrivning vedr. grunde og bygninger:		
Akkumuleret opskrivning primo	443.087	480.837
Årets op- og nedskrivning	0	-50.000
Overført 23,5% til udskudt skat	0	12.250
Opskrivningshenlæggelser i alt	<u>443.087</u>	<u>443.087</u>
D Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Akkumuleret opskrivning primo	2.411.184	1.152.581
Årets op- og nedskrivning	1.817	1.258.603
Akkumuleret opskrivning ultimo	<u>2.413.001</u>	<u>2.411.184</u>

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
E Overført resultat		
Overført overskud fra tidligere år	3.773.671	4.458.759
Overført iflg. resultatdisponering	-274.075	-685.088
Overført resultat ultimo	<u>3.499.597</u>	<u>3.773.671</u>
F Langfristet gæld		
Heraf forfalder efter 5 år	290.000	310.000
Langfristet gæld i alt	<u>290.000</u>	<u>310.000</u>
G Udskudt skat		
Saldo primo	115.272	130.124
Regulering vedr. årets resultat	-73.818	-2.602
Regulering vedr. årets nedskrivning/opskrivning	0	-12.250
Overført resultat ultimo	<u>41.453</u>	<u>115.272</u>

H Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kr. 704.000 pantebrev med pant i ejendommen Rosenvangs Allé 222 C 01, matr. nr. HOS 0011 V, Holme By, Skåde.