

# **E.K. ERHVERVSUDLEJNING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/01/2015**

---

**Erik Kylmann**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	E.K. ERHVERVSUDLEJNING ApS Højagervænget 14 2680 Solrød Strand
	CVR-nr: 15131233 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Pengeinstitut
<b>Revisor</b>	GIDEON-THOMAS REVISION ApS Snoldelev Bygade 14A Gadstrup DK Danmark CVR-nr: 15204141 P-enhed: 1000880144

# Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Solrød Strand, den 07/01/2015

## Direktion

Erik Ritz Kylmann  
Direktør

Lars Michelsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i E. K. Erhvervsudlejning ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for E. K. Erhvervsudlejning ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Gadstrup, 07/01/2015

Svend Gideon  
Registreret revisor FSR - danske revisorer  
GIDEON-THOMAS REVISION ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-50 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning .....		421.052	
Eksterne omkostninger .....		-720.430	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-299.378</b>	
Personaleomkostninger .....	1	-115.042	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.473	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-423.893</b>	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		16.200	
Andre finansielle indtægter .....		3.554	
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-77.770	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-481.909</b>	
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-481.909</b>	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-481.909</b>	

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger .....		1.091.973	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.091.973</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.091.973</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		207.300	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>207.300</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.927	
Andre tilgodehavender .....	4	284.450	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>316.377</b>	
Likvide beholdninger .....		21.032	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>544.709</b>	
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.636.682</b>	

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	
Andre reserver .....		534.881	
Overført resultat .....		-1.016.378	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-356.497</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.292.769	
Gæld til banker .....		13.500	
Skyldig selskabsskat .....		8.713	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.314.982</b>	
Gæld til banker .....		548.456	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		91.976	
Anden gæld .....		37.765	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>678.197</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.993.179</b>	
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.636.682</b>	

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	104.192	xxxxx
Pensionsbidrag	xxx.xxx	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	10850	xxxxx
	<b>115042</b>	<b>xxxxx</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger 2013/14

Renter af bankgæld	44.089	
Renter af prioritetsgæld	18.689	
Renter kreditorer	381	
Renter kontrakter	0	
Renteudgifter i øvrigt	4.218	
Andre finansielle omkostninger i alt	<b>67.377</b>	

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	425878	xxx.xxx	xxx.xxx
Erhvervsandel ejendom	298490	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-xxx.xxx
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>724368</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>xxx.xxx</b>
Opskrivninger primo	534881	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>534881</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>xxx.xxx</b>
Af- og nedskrivning primo	157803	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Årets afskrivning	9473	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>167276</b>	<b>-xxx.xxx</b>	<b>-xxx.xxx</b>

Regnskabsmæssig værdi ultimo

1091973

xxx.xxx

xxx.xxx

#### 4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 2013/14  
 Generalt: For begge lån er gældende at de er optaget før d. 14/8-13. kr.  
 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 205.263  
 Dette lån er ikke forrentet. Lånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være  
 ansvarspådragende.  
 Lånet er omklassificeret i.f.t året før.  
 Gæld hovedaktionær/anp.haver 49.978

Mellemregningen er en løbende konto for udlæg og  
 tilgodehavender for virksomheden, kontoen er forrentet med 5,0  
 % p.a.

Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets  
 ledelse.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt 255.240

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerheder om going concern

På grund af sygdom i direktionen, og deraf nedgang i omsætningen, er der usikkerhed om fortsat  
 drift. En fortsat drift er afhængig af fortsat kreditgivning af selskabets kreditorer

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret  
 Realkreditpantebrev kr. 1.497.000 med pant i ejendommen Højagervænget 14, 2680 Solrød  
 Strand.  
 Ejerpantebrev kr. 180.000 med pant i automobil Suzuki Grand Vitara.

#### 7. Oplysning om ejerskab

E. K. Erhvervsudlejning ApS's nærtstående parter omfatter følgende:  
 Ejerforhold  
 Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne  
 eller minimum 5% af anpartskapitalen: Erik Kylmann