

## **Ebert Invest Holding ApS**

**CVR nr. 31 74 71 63**

### **Årsrapport pr. 30. september 2012**

**Eksternt**

Årsrapporten er godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den: *11.03.2013*

Dirigent:  
Esben Lie



## **Selskabsoplysninger**

<b>Formål</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne: at drive døgninstitution for personer med behov for omsorg samt handel og investering.
<b>Regnskabsperiode</b>	Selskabets regnskabsår er 01.10 - 30.09 Første regnskabsperiode er 02.09.2008 - 30.09.2009
<b>Regnskabsår</b>	4.
<b>CVR nr.</b>	31 74 71 63
<b>Hjemsted</b>	Høvejen 93 9400 Nørresundby
<b>Direktion</b>	Martin Egemark Clausen
<b>Tegningsregel</b>	Selskabet tegnes af en direktør alene.
<b>Revisor</b>	Andersen & Lie registreret revisionsaktieselskab Lille Borgergade 22 9400 Nørresundby
<b>Bank</b>	Arbejdernes Landsbank Brotorvet 4 9400 Nørresundby

## **Indholdsfortegnelse**

### **Påtegninger og erklæringer**

Ledelsespåtegning.....	Side	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	Side	2

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis.....	Side	4
Resultatopgørelse.....	Side	5
Balance.....	Side	6
Noter.....	Side	8

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret. Generalforsamlingen har fravalgt revision for året 2012/2013.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Ebert Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 5. marts 2013

**Direktion**



---

Martin Egemark Clausen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Ebert Invest Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Ebert Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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.

**Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 5. marts 2013

Andersen & Lie  
registreret revisionsaktieselskab



---

Esben Lie  
registreret revisor FSR

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 110 undladt udarbejdelse af koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventualskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på det enkelte aktivs forventede brugstid samt eventuel restværdi. Den økonomiske brugstid er for det enkelte aktiv vurderet til:

Driftsmidler og inventar..... 3-8 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Værdipapirer er optaget til kursværdien på balancedagen. Unoterede værdipapirer er optaget til den regnskabsmæssige indre værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Eventualskat**

Eventualskat indregnes i balancen på grundlag af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Eventualskat beregnes med gældende skattesats.

Eventualskat indregnet som aktiv i balancen indregnes til den værdi, det forventes at kunne realiseres til.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominelle værdier, hvor disse kan måles pålideligt, øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris.

**Resultatopgørelse  
for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Note	2011/2012	2010/2011
<b>Bruttofortjeneste.....</b>	<b>-7.616</b>	<b>-28.113</b>
Afskrivninger.....	-11.662	-19.981
<b>Resultat før finansiering.....</b>	<b>-19.278</b>	<b>-48.094</b>
Indtægt fra kapitalinteresser.....	24.975	-60.672
1 Finansieringsindtægter.....	162.574	130.990
Finansieringsomkostninger.....	-18.750	-19.963
<b>Resultat før skat.....</b>	<b>149.521</b>	<b>2.261</b>
Skat af årets resultat.....	-31.136	-21.019
<b>Årets resultat.....</b>	<b>118.385</b>	<b>-18.758</b>
der foreslås fordelt således:		
Overført til næste år.....	111.082	-18.758
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	7.303	0
<b>I alt.....</b>	<b>118.385</b>	<b>-18.758</b>

**Balance  
pr. 30. september 2012**

**Aktiver**

Note	2011/2012	2010/2011
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler.....	10.350	32.012
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>10.350</b>	<b>32.012</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	60.249	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	69.803	183.078
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>130.052</b>	<b>183.078</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>140.402</b>	<b>215.090</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdning.....	0	158.596
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>158.596</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender.....	1.598.375	245
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	1.623.352	1.632.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	423.208	537.272
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>3.644.935</b>	<b>2.169.517</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>28.721</b>	<b>1.050.348</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b>3.673.656</b>	<b>3.378.461</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>3.814.058</b>	<b>3.593.551</b>

**Balance  
pr. 30. september 2012**

**Passiver**

Note	2011/2012	2010/2011
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.090.858	2.979.777
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi.....	7.303	0
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>3.223.161</u></b>	<b><u>3.104.777</u></b>
<b>Hensatte gældsforpligtelser</b>		
Eventualskat.....	2.587	32.797
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>2.587</u></b>	<b><u>32.797</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser...	12.000	15.950
Selskabsskat.....	57.560	437.427
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	518.750	2.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>588.310</u></b>	<b><u>455.977</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>588.310</u></b>	<b><u>455.977</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>3.814.058</u></b>	<b><u>3.593.551</u></b>
4 <b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
5 <b>Ejerforhold</b>		

**Noter**

<b>Note</b>	<b>2011/2012</b>	<b>2010/2011</b>
<b>1 Finansieringsindtægter</b>		
C B Food ApS.....	65.516	65.000
City Bolig ApS.....	11.850	17.000
Øvrige renteindtægter.....	85.208	48.990
<b>I alt.....</b>	<b>162.574</b>	<b>130.990</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anparter i City Bolig ApS, Nørresundby Selskabskapital kr. 80.000 Stemme og ejerandel 100%		
Anskaffelsessum.....	80.000	80.000
Overført resultat for tidligere år.....	-84.621	0
Årets resultat.....	64.870	-84.621
Regulering resultat.....	0	4.621
<b>I alt.....</b>	<b>60.249</b>	<b>0</b>
Anparter i C B Food ApS, Aalborg Selskabskapital kr. 80.000 Stemme og ejerandel 100%		
Anskaffelsessum.....	80.000	80.000
Overført resultat for tidligere år.....	-160.475	0
Årets resultat.....	-159.475	-160.475
Regulering resultat.....	239.950	80.475
<b>i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt.....</b>	<b>60.249</b>	<b>0</b>

## Noter

Note	2011/2012	2010/2011
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anparter i Specialprojektet ApS, Nørresundby Selskabskapital kr. 80.000 Stemme og ejerandel 50%		
Anskaffelsessum.....	62.500	62.500
Overført resultat for tidligere år.....	72.578	1.073.250
Årets resultat.....	-15.275	99.328
Udbytte.....	<u>-50.000</u>	<u>-1.100.000</u>
<b>I alt.....</b>	<b><u>69.803</u></b>	<b><u>135.078</u></b>
Anparter i Mundgott ApS, Aalborg Selskabskapital kr. 80.000 Stemme og ejerandel 60%		
Anskaffelsessum.....	<u>0</u>	<u>48.000</u>
<b>I alt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>48.000</u></b>
Anparter i Parlamentet ApS, Aalborg Selskabskapital kr. 80.000 Stemme og ejerandel 25%		
Anskaffelsessum.....	20.000	0
Årets resultat.....	-42.961	0
Regulering resultat.....	<u>22.961</u>	<u>0</u>
<b>I alt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>I alt.....</b>	<b><u>69.803</u></b>	<b><u>183.078</u></b>

**4 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser****Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**Eventualforpligtelser**

Ingen.

**Noter**

<b>Note</b>	<b>2011/2012</b>	<b>2010/2011</b>
-------------	------------------	------------------

**5 Ejerforhold**

Følgende selskabsdeltagere ejer minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Egemark Clausen, Høvejen 93, 9400 Nørresundby