

# **ERIK NIELSEN. ODENSE ApS**

Sadolinsgade 27  
5230 Odense M

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2017

Birgit Løvstrøm Hansen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ERIK NIELSEN. ODENSE ApS Sadolinsgade 27 5230 Odense M
	CVR-nr: 87266516 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C
<b>Revisor</b>	Mentor TM registreret revisionsinteressentskab Villestoftehaven 22 5210 Odense NV DK Danmark CVR-nr: 27477933 P-enhed: 1010258304

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Erik Nielsen, Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten er ikke revideret. Jeg kan erklære at selskabet overholder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17/12/2017

## Direktion

Erik Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Erik Nielsen, Odense ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Erik Nielsen, Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 17/12/2017

Svend Kristensen , mne7878  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
Mentor TM registreret revisionsinteressentskab  
CVR: 27477933

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er handel, investering i værdipapirer og udlejning af fast ejendom mv.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

I balancen er indregnet et udskudt skatteaktiv på tkr. 105, der primært kan henføres til fremførbart underskud. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne anvende det fremførbare underskud til modregning i positiv skattepligtig indkomst inden for en kortere årrække.

Bortset herfra er alle regnskabsposter opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ikke anden usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttotab.

## 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 og nedskrivninger, med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

I bruttotab indgår posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til opnåelse af årets omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger til selskabets personale.

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt valutakursdifferencer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Bygninger	50 år, restværdi tkr. 678
-----------	---------------------------

Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en kostpris under 12 900/13 200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Udskudte skatteaktiver**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når det udskudte skatteaktiv forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-98.118</b>	<b>-104.368</b>
Personaleomkostninger .....	1	-84.780	-85.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-86.907	-86.907
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-269.805</b>	<b>-276.920</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		137.042	94.745
Andre finansielle indtægter .....		0	58
Øvrige finansielle omkostninger .....		-38.584	-34.400
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-171.347</b>	<b>-216.517</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-171.347</b>	<b>-216.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	101.200
Overført resultat .....		-171.347	-317.717
<b>I alt .....</b>		<b>-171.347</b>	<b>-216.517</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		3.721.825	3.808.732
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.721.825</b>	<b>3.808.732</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.771.825</b>	<b>3.858.732</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		6.807	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>6.807</b>	<b>0</b>
Udskudte skatteaktiver .....		105.000	105.000
Andre tilgodehavender .....		2.194	2.164
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>107.194</b>	<b>107.164</b>
Likvide beholdninger .....		194.196	342.428
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>308.197</b>	<b>449.592</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.080.022</b>	<b>4.308.324</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.875.357	2.046.704
Forslag til udbytte .....		0	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.000.357</b>	<b>2.272.904</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.406.410	1.507.408
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.406.410</b>	<b>1.507.408</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		100.998	100.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.837	13.512
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.251	1.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		558.169	411.873
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>673.255</b>	<b>528.012</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.079.665</b>	<b>2.035.420</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.080.022</b>	<b>4.308.324</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	84.780	85.645
	<u>84.780</u>	<u>85.645</u>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af gælden til realkreditinstitut forfalder tkr. 1 001 efter mere end 5 år.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tkr. 1 507 er udstedt pantebrev nom tkr. 2 000 med pant grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på tkr. 3 722.