

ERIK NIELSEN. ODENSE ApS

Sadolinsgade 27
5230 Odense M

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/11/2015

Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ERIK NIELSEN. ODENSE ApS Sadolinsgade 27 5230 Odense M
	CVR-nr: 87266516 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C
Revisor	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 2014 - 30. juni 2015 for Erik Nielsen, Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23/11/2015

Direktion

Erik Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Erik Nielsen, Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Nielsen, Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 FSR – danske revisors 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.

Odense, 23/11/2015

Svend Kristensen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Mentor TM registreret revisionsinteressentskab

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Selskabets aktivitetsniveau er reduceret i regnskabsåret. Årets resultat er påvirket af nedskrivning af skatteaktiv, men er på trods heraf forbedret i forhold til de 2 foregående regnskabsår. Samlet set er årets resultat dog fortsat ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/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 (bruttofortjeneste)

I bruttotab (bruttofortjeneste) 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, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter samt regulering af kapitalandelene til oprindelig kostpris.

Finansielle poster

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

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 kr. 0

Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en kostpris under 12 600/12 800 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 salgspris 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. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

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

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt 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 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.716	86.183
Personaleomkostninger	1	-84.000	-85.390
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.907	-78.907
Resultat af ordinær primær drift		-174.623	-78.114
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		183.737	-9.113
Andre finansielle indtægter		1.589	7.443
Øvrige finansielle omkostninger		-47.609	-58.207
Ordinært resultat før skat		-36.906	-137.991
Skat af årets resultat	2	-184.450	-100.000
Årets resultat		-221.356	-237.991
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	77.600
Overført resultat		-321.156	-315.591
I alt		-221.356	-237.991

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger		3.895.639	3.982.546
Materielle anlægsaktiver i alt		3.895.639	3.982.546
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	12.073
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	50.000	12.073
Anlægsaktiver i alt		3.945.639	3.994.619
Fremstillede varer og handelsvarer		0	23.986
Forudbetalinger for varer		0	66.159
Varebeholdninger i alt		0	90.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	103.057
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	12.911
Udskudte skatteaktiver		105.000	289.450
Andre tilgodehavender		373.034	607
Periodeafgrænsningsposter		3.938	0
Tilgodehavender i alt		481.972	406.025
Likvide beholdninger		138.576	848.757
Omsætningsaktiver i alt		620.548	1.344.927
Aktiver i alt		4.566.187	5.339.546

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.364.421	2.685.577
Forslag til udbytte		99.800	77.600
Egenkapital i alt	4	2.589.221	2.888.177
Gæld til realkreditinstitutter		1.608.231	1.710.852
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.608.231	1.710.852
Gæld til realkreditinstitutter		100.650	91.966
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	101.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.149	9.322
Anden gæld		8.052	4.867
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		215.884	533.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		368.735	740.517
Gældsforpligtelser i alt		1.976.966	2.451.369
Passiver i alt		4.566.187	5.339.546

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	84.000	85.390
	<u>84.000</u>	<u>85.390</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nedskrivning udskudte skatteaktiver	184.450	100.000
	<u>184.450</u>	<u>100.000</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Biolab AS, Skuiveien 143, N-1339 Vøyenenga. Ejerandel 34%.
Resultat 2014: tkr. 554. Egenkapital pr. 31. december 2014 tkr. 175.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	2.685.577	77.600	2.888.177
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-77.600	-77.600
Årets resultat	0	-321.156	99.800	-221.356
Egenkapital ultimo	125.000	2.364.421	99.800	2.589.221

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af gælden til realkreditinstitut forfalder tkr. 1.204 efter mere end 5 år.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tkr. 1.709 er udstedt pantebrev nom tkr. 2.000 med pant grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på tkr. 3.896.