

**Handels- og Agenturfirmaet E. René
Pedersen ApS
CVR-nr. 87728218
Fabriksvej 36
6000 Kolding**

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2016

Dirigent

Navn: Erik René Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS
Fabriksvej 36
6000 Kolding

CVR-nr.: 87728218
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Telefon: 75533444
Telefax: 75533422

Direktion

Erik René Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 02.02.2016

Direktion

Erik René Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS for regnskabsåret 2014/15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 02.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består, i lighed med tidligere år, af formidling af salg af byggeartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 463 t.kr., der af direktionen betegnes som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 156 t.kr. pr. 30.09.2015.

Trods tilpasning af omkostninger så forventes det, at resultatet for det kommende år ligeledes vil udvise et underskud. Der henvises til omtalen i note 1 om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(291.899)	(291.051)
Personaleomkostninger	2	(248.037)	(247.582)
Af- og nedskrivninger	3	<u>12.476</u>	<u>(148.678)</u>
Driftsresultat		(527.460)	(687.311)
Andre finansielle indtægter		5.367	9.232
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.655)</u>	<u>(57.407)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(577.748)	(735.486)
Skat af ordinært resultat	4	<u>115.217</u>	<u>169.450</u>
Årets resultat		<u>(462.531)</u>	<u>(566.036)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(462.531)</u>	<u>(566.036)</u>
		<u>(462.531)</u>	<u>(566.036)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Grunde og bygninger		427.562	437.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.969	249.068
Materielle anlægsaktiver	5	<u>534.531</u>	<u>687.055</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		69.147	66.570
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>69.147</u>	<u>66.570</u>
Anlægsaktiver		<u>603.678</u>	<u>753.625</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		44.999	44.999
Varebeholdninger		<u>44.999</u>	<u>44.999</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.777	3.068
Udskudt skat		267.786	152.569
Andre tilgodehavender		15.381	5.419
Tilgodehavende selskabsskat		6.144	5.033
Periodeafgrænsningsposter		19.534	23.948
Tilgodehavender		<u>311.622</u>	<u>190.037</u>
Likvide beholdninger		<u>159.190</u>	<u>586.680</u>
Omsætningsaktiver		<u>515.811</u>	<u>821.716</u>
Aktiver		<u><u>1.119.489</u></u>	<u><u>1.575.341</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(44.261)	418.270
Egenkapital		<u>155.739</u>	<u>618.270</u>
Gæld til realkreditinstitutter		210.893	268.475
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>210.893</u>	<u>268.475</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	57.582	55.376
Bankgæld		252.672	259.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.605	3.283
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		383.275	315.515
Anden gæld		55.723	54.747
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>752.857</u>	<u>688.596</u>
Gældsforpligtelser		<u>963.750</u>	<u>957.071</u>
Passiver		<u>1.119.489</u>	<u>1.575.341</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	418.270	618.270
Årets resultat	0	(462.531)	(462.531)
Egenkapital ultimo	200.000	(44.261)	155.739

Noter

1. Going concern

Selskabet har tilpasset omkostninger mv., men der forventes fortsat et underskud i det kommende regnskabsår. Ledelsen vurderer, at likviditeten til driften for det kommende år kan sikres via supplerende lån med sikkerhed i selskabets ejendom, der repræsenterer en merværdi i forhold til den indregnede værdi i årsregnskabet. Årsregnskabet er derfor aflagt på going concern-basis.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	210.319	206.875
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	4.929	5.303
Andre personaleomkostninger	2.789	5.404
	<u>248.037</u>	<u>247.582</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	97.591	148.678
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(110.067)	0
	<u>(12.476)</u>	<u>148.678</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(124.955)	(168.437)
Effekt af ændrede skattesatser	9.738	(1.013)
	<u>(115.217)</u>	<u>(169.450)</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.546.419	757.218
Afgange	0	(270.163)
Kostpris ultimo	<u>1.546.419</u>	<u>487.055</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.108.432)	(508.150)
Årets afskrivninger	(10.425)	(87.166)
Tilbageførsel ved afgange	0	215.230
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.118.857)</u>	<u>(380.086)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>427.562</u>	<u>106.969</u>
		<u>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		58.320
Kostpris ultimo		<u>58.320</u>
Opskrivninger primo		8.250
Opskrivninger		2.577
Opskrivninger ultimo		<u>10.827</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>69.147</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi kr.</u>
Ordinære anparter	400	200.000
	<u>400</u>	<u>200.000</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	55.376	57.582	210.893
	55.376	57.582	210.893

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.