

EGEVANGGAARD ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2013

Egon Schiøtt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EGEVANGGAARD ApS Egedalen 10 3200 Helsingø Telefonnummer: 40268637 e-mailadresse: kontakt@ejendomsservicedanmark.dk CVR-nr: 29415269 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Herlev afdeling 2730 Herlev
Revisor	Nordkyst Revision I/S Østergade 20 3200 Helsingø CVR-nr: 33300085

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for EGEVANGGAARD ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 11/11/2013

Direktion

Rene Brun

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i EGEVANGGAARD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EGEVANGGAARD ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin anparts kapital. Vi henviser til note nr. 6 vedr. reetablering af kapitalen samt omtalen af forudsætningerne for going concern.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb har været ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens regler, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet har været forrentet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingø, 11/11/2013

Ole Jørgensen
Registreret revisor
Nordkyst Revision I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice og dermed beslægtede områder.

Året der gik

Regnskabsåret 2012/2013 var kraftig påvirket af vækst i kundetilgang. Det har betydet investeringer der skal understøtte det dermed stigende behov for interne og eksterne funktioner. Således er der brugt et større beløb til Callcenter, der er den primære kilde til nye kunder. Der er ligeledes blevet mandet op på kontoret, til varetagelse af funktioner i bogholderi, lønninger samt inddrivelse af gamle fordringer.

Der er foretaget nødvendige udskiftninger i vognpark, der har belastet resultatet negativt med et større beløb. Det er dog sket efter nøje vurdering af behov for fremtidige reparationer i de daværende biler. Dette må betragtes som en engangsinvestering til sikring af mobiliteten.

Resultatet for regnskabsåret må betragtes som værende utilfredsstillende.

Regnskabsår 2013/2014

Forventningerne til regnskabsår 2013/2014 er yderst positive. De tiltag der er foretaget i omsætningsfremme er ved at slå igennem, og vi kan således registrere stigende omsætning med tilhørende positiv resultat. Ved indgang til 2013/2014 er omsætningen ca. 100% forøget i forhold til indgang til 2012/2013. Dette betyder at vi forventer et overskud før skat for regnskabsår 2013/2014 i størrelsesordenen DKK 325.000,00 til 375.000,00. Da vi drager skattemæssig nytte af underskud for 2012/2013 burde den fremtidige drift og egenkapital være sikret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012/13.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for EGEVANGGAARD ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Rettigheder, goodwill, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Goodwill 5 år

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		5.036.859	4.420.685
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.035.694	-1.096.731
Andre eksterne omkostninger		-1.172.480	-925.095
Bruttoresultat		1.828.685	2.398.859
Personaleomkostninger	1	-2.389.388	-2.213.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.708	-65.648
Resultat af ordinær primær drift		-667.411	120.050
Andre finansielle indtægter		1.206	937
Øvrige finansielle omkostninger		-37.547	-36.952
Ordinært resultat før skat		-703.752	84.035
Ekstraordinært resultat før skat		-703.752	84.035
Skat af årets resultat	2	159.030	-28.725
Årets resultat		-544.722	55.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-544.722	55.310
I alt		-544.722	55.310

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		69.770	77.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			57.805
Materielle anlægsaktiver i alt	3	69.770	134.833
Andre tilgodehavender			13.200
Deposita		13.695	
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.695	13.200
Anlægsaktiver i alt		83.465	148.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.046	535.511
Igangværende arbejder for fremmed regning			27.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.045	
Udskudte skatteaktiver		162.530	3.500
Tilgodehavende skat		7.350	3.376
Andre tilgodehavender		31.182	17.155
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		19.555	18.625
Periodeafgrænsningsposter		45.198	35.055
Tilgodehavender i alt		490.906	640.742
Likvide beholdninger			77.257
Omsætningsaktiver i alt		490.906	717.999
AKTIVER I ALT		574.371	866.032

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-431.260	113.462
Egenkapital i alt		-306.260	238.462
Anden gæld			4.800
Deposita		4.800	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.800	4.800
Gæld til banker		351.439	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.706	138.977
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld		311.686	483.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		875.831	622.770
Gældsforpligtelser i alt		880.631	627.570
PASSIVER I ALT		574.371	866.032

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	2.318.942	2.129.681
Pensionsbidrag	28.037	43.308
Andre omkostninger til social sikring	42.409	40.172
	<u>2.389.388</u>	<u>2.213.161</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.
Aktuel skat	<u>0</u>
Ændring af udskudt skat	-159.030
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>
	<u>-159.030</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	253.668	246.495
Tilgang	20.000	226.645
Afgang	0	-473.140
Kostpris ultimo	273.668	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-176.640	-188.690
Årets afskrivning	-27.258	0
Tilbageførsel ved afgang	0	188.690
Af- og nedskrivning ultimo	-203.698	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.770	0
Tab salg driftsmateriel		-79.450

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening kan retablere anpartskapitalen.

Forudsætningen herfor er, at selskabet fortsat opretholder den nuværende bankfinansiering for at fremskaffe den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at den nuværende bankfinansiering vil fortsætte.

Selskabets budgetter for det kommende år underbygger ledelsens forventninger til, at selskabet kan retablere anpartskapitalen ved egen indtjening.

Med baggrund i ovennævnte aflægges årsregnskabet efter principperne for going concern.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser m.v.

Summen af leasingydelse i kontraktens restløbetid udgør kr. 716.132.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende eksternt kaution.