

EDC TRØST & MENSEL ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/12/2012

Preben S. Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EDC TRØST & MENSEL ApS Rådhusgade 6 6200 Aabenraa Telefonnummer: 74626464 CVR-nr: 17941089 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	SØNDERJYLLANDS REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Nørreport 3 6200 Aabenraa CVR-nr: 18061635

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for EDC Trøst & Mensel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30/11/2012

Direktion

Preben S. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i EDC TRØST & MENSEL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EDC TRØST & MENSEL ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets likviditetsberedskab opretholdes. Vi henviser til ledelsens omtale heraf i note 6.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aabenraa, 30/11/2012

Egon Dall Nørgaard
Statsautoriseret revisor
Sønderjyllands Revision

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
Sønderjyllands Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2011/12 er afsluttet med et underskud på kr. 77.722 mod et overskud i 2010/11 på t.kr. 552. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2012 kr. 47.278.

Der er for perioden 1. juli - 30. september 2012 realiseret et lille overskud. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at likviditetsberedskabet opretholdes. Selskabet indgår i PSC Aabenraa Holding ApS koncernen. Koncernledelsen har tilkendegivet, at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vurderer med baggrund heri, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med periodiserede honorarindtægter samt periodiserede udlæg, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de

sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningerne beregnes lineært af kostprisen over 3-5 år.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, der forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.093.810	2.445.967
Personaleomkostninger	1	-2.042.742	-2.235.767
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.198	-65.962
Resultat af ordinær primær drift		-11.130	144.238
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-81.303	436.743
Andre finansielle indtægter		50.466	83.400
Øvrige finansielle omkostninger	2		
Andre finansielle omkostninger		-30.730	-68.605
Ordinært resultat før skat		-72.697	595.776
Skat af årets resultat	3	-5.025	-43.600
Årets resultat		-77.722	552.176
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	166.087
Overført resultat		-77.722	386.089
I alt		-77.722	552.176

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.542	99.740
Materielle anlægsaktiver i alt		37.542	99.740
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		43.697	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		781.500	733.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	825.197	858.500
Anlægsaktiver i alt		862.739	958.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.965	564.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		270.906	0
Tilgodehavende skat		7.575	6.700
Andre tilgodehavender		78.000	519.538
Tilgodehavender i alt		682.446	1.090.363
Likvide beholdninger		60.345	50.763
Omsætningsaktiver i alt		742.791	1.141.126
AKTIVER I ALT		1.605.530	2.099.366

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-77.722	0
Egenkapital i alt	5	47.278	125.000
Hensættelse til udskudt skat		13.200	600
Hensatte forpligtelser i alt		13.200	600
Modtagne forudbetalinger fra kunder		307.326	244.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.378	59.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		640.675	886.654
Anden gæld		533.673	617.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	166.087
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.545.052	1.973.766
Gældsforpligtelser i alt		1.545.052	1.973.766
PASSIVER I ALT		1.605.530	2.099.366

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Lønninger og gager	1.849.915	2.058
Pensioner	179.472	154
Andre omkostninger til social sikring	13.355	23
	2.042.742	2.235

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	29.221	65
Andre renteomkostninger	1.509	4
	30.730	69

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-7.575	-7
Årets regulering af udskudt skat	12.600	50
	5.025	43

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	30/6 2012 kr.	30/6 2012 t.kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli 2011	125.000	125
Kostpris 30. juni 2012	125.000	125
Årets resultat	-81.303	437
Udbytte	0	-437
Op- og nedskrivninger 30. juni 2012	-81.303	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	43.697	125

Kapitalandele i dattervirksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
EDC Trøst & Mensel Røde kro ApS, Aabenraa	100%

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	0	125.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-77.722	-77.722
Egenkapital 30. juni 2012	125.000	-77.722	47.278

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift

Egenkapitalen udgør efter underskuddet på kr. 77.722 pr. 30. juni 2012 kr. 47.278. Der er for perioden 1. juli - 30. september 2012 realiseret et lille overskud. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at likviditetsberedskabet opretholdes. Selskabet indgår i PSC Aabenraa Holding ApS koncernen. Koncernledelsen har tilkendegivet, at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vurderer med baggrund heri, at selskabet kan fortsætte sin drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet ejer 50% af EDC Finansrådgiver I/S i Vojens, hvori der ikke har været aktivitet siden 31. december 2011. Der er ikke indregnet en værdi heraf i balancen. Selskabet hæfter for den samlede gældsforpligtelse i interessentskabet.

Selskabet indgår i PSC Aabenraa Holding ApS-koncernen. Koncernledelsen har tilkendegivet, at stille den fornødne likviditet mellem selskaberne til rådighed for samtlige selskaber i koncernen, således at alle selskaber i koncernen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuel bankgæld i tilknyttet virksomhed, der pr. 30. juni 2012 udgør kr. 0, er afgivet ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel i lejede lokaler samt goodwill.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 12. dec 2012.