

Til Erhvervsstyrelsen

EDC Trøst & Mensel ApS
Rådhusgade 6
6200 Aabenraa
CVR nr. 17 94 10 89

Årsrapport for 2013/14
(20. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den ²³/₁₂ 2014



Preben S. Christensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for EDC Trøst & Mensel ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. december 2014

Direktionen



Preben S. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EDC Trøst & Mensel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EDC Trøst & Mensel ApS for regnskabsåret 2013/14. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aabenraa, den 9. december 2014

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Olaf Krag

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsmæglervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på kr. 1.121.311 efter skat, hvilket er væsentligt bedre end sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved fakturerede salg af leverede ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.600	omkostningsført	0%

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 andre driftsindtægter/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5 %.

Resultatopgørelse for året 2013/14

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	3.092.475	2.524.693
1. Personaleomkostninger	-2.283.536	-2.414.835
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.532	-33.032
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	793.407	76.826
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	421.004	143.725
3. Andre finansielle indtægter	111.000	65.559
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.699</u>	<u>-14.561</u>
Ordinært resultat før skat	1.317.712	271.549
5. Skat af årets resultat	<u>-196.401</u>	<u>23.921</u>
Årets resultat	<u><u>1.121.311</u></u>	<u><u>295.470</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.121.311	217.748
Overført resultat	<u>0</u>	<u>77.722</u>
Disponeret i alt	<u><u>1.121.311</u></u>	<u><u>295.470</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.978	3,1	4.510	0,3
Materielle anlægsaktiver i alt	88.978	3,1	4.510	0,3
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	4,4	125.000	7,2
Andre værdipapirer og kapitalandele	951.600	33,2	840.600	48,3
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.076.600	37,5	965.600	55,4
Anlægsaktiver i alt	1.165.578	40,6	970.110	55,7
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	872.566	30,4	409.779	23,5
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	421.004	14,7	62.422	3,6
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0,0	99.965	5,7
Andre tilgodehavender	110.366	3,8	147.918	8,5
Periodeafgrænsningsposter	68.513	2,4	0	0,0
Tilgodehavender i alt	1.472.449	51,3	720.084	41,3
Likvide beholdninger i alt	231.342	8,1	51.600	3,0
Omsætningsaktiver i alt	1.703.791	59,4	771.684	44,3
Aktiver i alt	2.869.369	100,0	1.741.794	100,0

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	4,4	125.000	7,2
Overført overskud	0	0,0	0	0,0
7. Egenkapital i alt	125.000	4,4	125.000	7,2
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
5. Hensættelser til udskudt skat	0	0,0	0	0,0
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Modtagne forudbetalinger fra kunder	591.865	20,6	646.980	37,1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.036	5,6	194.360	11,2
Gæld til tilknyttede virksomheder	276.583	9,6	127.056	7,3
Anden gæld	593.574	20,7	430.650	24,7
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.121.311	39,1	217.748	12,5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.744.368	95,6	1.616.794	92,8
Gældsforpligtelser i alt	2.744.368	95,6	1.616.794	92,8
Passiver i alt	2.869.368	100,0	1.741.794	100,0
8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år.

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	1.962.350	2.108.961
Pensioner	185.996	196.239
Andre omkostninger til social sikring	53.556	52.110
Andre interne personaleomkostninger	81.634	57.525
	<u>2.283.536</u>	<u>2.414.835</u>

Note 2. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	<u>421.004</u>	<u>143.725</u>
	<u>421.004</u>	<u>143.725</u>

Note 3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.459
Renteindtægter i øvrigt	<u>111.000</u>	<u>59.100</u>
	<u>111.000</u>	<u>65.559</u>

Note 4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.064	8.879
Renteomkostninger i øvrigt	<u>635</u>	<u>5.682</u>
	<u>7.699</u>	<u>14.561</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	188.553	18.993
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	-21.866	-29.714
Udskudt skat i alt	-21.866	-29.714
Udskudte skatteforpligtelser primo	29.714	-13.200
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	7.849	-42.914
Skat af årets resultat	196.401	-23.921

Note 6. Kapitalandele i tillknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	125.000	125.000
Samlede opskrivninger primo	0	-81.303
Andel af årets resultat	421.004	143.725
Heraf udloddet	-421.004	-62.422
Samlede opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.000	125.000

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	Egenkapital	Årets resultat	nom. kr.	i %
EDC Trøst & Mensel, Rødekro ApS, Aabenraa	125.000	421.004	125.000	100%

Note 7. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført overskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for PSC Aabenraa Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Pant i aktiver

Til sikkerhed for eventuel bankgæld i tilknyttede virksomheder, der pr. 30. juni 2014 udgør kr. 0, er afgivet ejerpantebrev på kr. 200.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel i lejede lokaler samt goodwill.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 32 mdr. med en maksimal ydelse på 11 tkr., i alt 354 tkr.

Restløbetid i 15 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1 tkr., i alt 17 tkr.