

ESTHER OG TAGE HANSEN ApS

Bjergbygaardvej 11
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/10/2016

Kaj Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ESTHER OG TAGE HANSEN ApS
Bjergbygaardvej 11
9400 Nørresundby

CVR-nr: 12602693
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S
9100 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet årsrapporten for 2015/16 for Esther og Tage Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabet 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 28/09/2016

Direktion

Jens Hare Hansen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af forfattervirksomhed samt handels- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Eftersom de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esther og Tage Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

.

Resultatopgørelse

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om omsætningens størrelse og fordeling. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor i årsregnskabsloven, således at resultatopgørelsens første post benævnes „bruttofortjeneste“.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Maskiner, inventar og biler 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 over de forventede brugstider, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 5 år
Maskiner og inventar 5 år
Biler 5 år

Anskaffelser under den skattemæssige grænse for småaktiver udgiftsføres straks i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.067.973	1.096.435
Bruttoresultat		1.067.973	1.096.435
Personaleomkostninger	1	-766.300	-698.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.000	-38.000
Resultat af ordinær primær drift		285.673	359.568
Andre finansielle indtægter		41.900	180.825
Øvrige finansielle omkostninger		-161.867	-26.598
Ordinært resultat før skat		165.706	513.795
Skat af årets resultat	2	-37.501	-102.656
Årets resultat		128.205	411.139
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		77.605	361.239
I alt		128.205	411.139

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	3.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	3.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.000	39.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	26.000	39.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		772.108	879.212
Finansielle anlægsaktiver i alt		772.108	879.212
Anlægsaktiver i alt		798.108	921.212
Andre tilgodehavender		0	2.790
Tilgodehavender i alt		0	2.790
Likvide beholdninger		1.750.673	1.528.185
Omsætningsaktiver i alt		1.750.673	1.530.975
Aktiver i alt		2.548.781	2.452.187

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.527.224	1.449.619
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		1.777.824	1.699.519
Hensættelse til udskudt skat		412	465
Hensatte forpligtelser i alt		412	465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	82.500
Skyldig selskabsskat		9.536	135.222
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		89.470	103.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		646.539	430.683
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		770.545	752.203
Gældsforpligtelser i alt		770.545	752.203
Passiver i alt		2.548.781	2.452.187

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.449.619	49.900	1.699.519
Betalt udbytte			-49.900	-49.900
Årets resultat		77.605	50.600	128.205
Egenkapital, ultimo	200.000	1.527.224	50.600	1.777.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2014/15 t.kr.
Løn og gager	612.795	547.140
Pensionsbidrag	150.000	150.000
Andre omkostninger til social sikring	3.505	1.727
	<u>766.300</u>	<u>698.867</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktuel skat	37.554	110.262
Ændring af udskudt skat	-53	-5.836
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1.770
	<u>37.501</u>	<u>102.656</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	30.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-27.000
Årets afskrivning	-3.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
	kr.
Kostpris primo	255.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	255.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-216.000
Årets afskrivning	-13.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-229.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.000