

Til Erhvervsstyrelsen

EDC Trøst & Mensel ApS
Rådhusgade 6
6200 Aabenraa
CVR nr. 17 94 10 89Årsrapport for 2015/16
(22. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 15 / 12 2016



Preben S. Christensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret
1. juli 2015 - 30. juni 2016 for EDC Trøst & Mensel ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

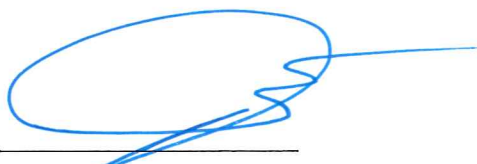
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af
selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. december 2016

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 15. december 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



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. 2.348.582 efter skat, hvilket skyldes at selskabet i indeværende år har afhændet forretningen.

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.

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. 12.900	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 nettorealisation sværdi.

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 22 %.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	4.726.283	2.322.329
1. Personaleomkostninger	-3.136.542	-2.101.481
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-68.333</u>	<u>-20.645</u>
Resultat før finansielle poster	1.521.408	200.203
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.017.326	152.060
3. Andre finansielle indtægter	169.200	105.088
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.778</u>	<u>-55.732</u>
Ordinært resultat før skat	2.680.156	401.619
5. Skat af årets resultat	<u>-331.574</u>	<u>-39.839</u>
Årets resultat	<u><u>2.348.582</u></u>	<u><u>361.780</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	2.348.582	361.780
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>2.348.582</u></u>	<u><u>361.780</u></u>

Bruttofortjeneste

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

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0,0	68.333	2,6
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>68.333</u>	<u>2,6</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	2,6	125.000	4,8
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.216.500</u>	<u>25,0</u>	<u>1.047.300</u>	<u>40,1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.341.500</u>	<u>27,5</u>	<u>1.172.300</u>	<u>44,9</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>1.341.500</u></u>	 <u><u>27,5</u></u>	 <u><u>1.240.633</u></u>	 <u><u>47,5</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	279.210	5,7	847.562	32,4
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	1.017.326	20,9	152.060	5,8
Andre tilgodehavender	2.199.197	45,1	103.783	4,0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.495.733</u>	<u>71,7</u>	<u>1.103.405</u>	<u>42,2</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>36.124</u>	<u>0,7</u>	<u>268.464</u>	<u>10,3</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>3.531.857</u></u>	 <u><u>72,5</u></u>	 <u><u>1.371.869</u></u>	 <u><u>52,5</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>4.873.357</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>2.612.502</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	2,6	125.000	4,8
Overført overskud	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
7. Egenkapital i alt	<u>125.000</u>	<u>2,6</u>	<u>125.000</u>	<u>4,8</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.640	1,7	550.545	21,1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.312	3,3	174.184	6,7
Gæld til tilknyttede virksomheder	854.675	17,5	588.208	22,5
Anden gæld	1.303.148	26,7	812.785	31,1
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.348.582</u>	<u>48,2</u>	<u>361.780</u>	<u>13,8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.748.357</u>	<u>97,4</u>	<u>2.487.502</u>	<u>95,2</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.748.357</u>	<u>97,4</u>	<u>2.487.502</u>	<u>95,2</u>
Passiver i alt	<u>4.873.357</u>	<u>100,0</u>	<u>2.612.502</u>	<u>100,0</u>
8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	2.266.435	1.843.132
Pensioner	732.172	151.798
Andre omkostninger til social sikring	60.794	56.848
Andre interne personaleomkostninger	77.141	49.703
	<u>3.136.542</u>	<u>2.101.481</u>

Note 2. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	<u>1.017.326</u>	<u>152.060</u>
	<u>1.017.326</u>	<u>152.060</u>

Note 3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.388
Renteindtægter i øvrigt	<u>169.200</u>	<u>95.700</u>
	<u>169.200</u>	<u>105.088</u>

Note 4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.458	44.444
Renteomkostninger i øvrigt	<u>2.320</u>	<u>11.288</u>
	<u>27.778</u>	<u>55.732</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>316.291</u>	<u>33.256</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>	<u>-15.283</u>
Udskudt skat i alt	0	-15.283
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>15.283</u>	<u>21.866</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>15.283</u>	<u>6.583</u>
Skat af årets resultat	<u><u>331.574</u></u>	<u><u>39.839</u></u>

Note 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Samlede opskrivninger primo	0	0
Andel af årets resultat	1.017.326	152.060
Heraf udloddet	<u>-1.017.326</u>	<u>-152.060</u>
Samlede opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>nom. kr.</u>	<u>i %</u>
EDC Trøst & Mensel, Røde kro ApS, Aabenraa	<u>125.000</u>	<u>1.017.326</u>	<u>125.000</u>	<u>100%</u>

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

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet PSC Aabenraa Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pant i aktiver

Til sikkerhed for eventuel bankgæld i tilknyttede virksomheder, der pr. 30. juni 2016 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 6 mdr. med en maksimal ydelse på 11 tkr., i alt 66 tkr.