

Erto A/S
Æblehaven 9, 6000 Kolding

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 18 57 72 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2019.

Erling Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Erto A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. maj 2019

Direktion

Erling Nielsen

Bestyrelse

Erling Nielsen

Tove Nielsen

Rikke Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Erto A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Erto A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 10. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Erto A/S Æblehaven 9 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 18 57 72 83 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 24. regnskabsår |
| Bestyrelse | Erling Nielsen Tove Nielsen Rikke Nielsen |
| Direktion | Erling Nielsen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i almindelig formuepleje og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24.317 kr. mod -61.286 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.007.128 kr. mod 607.005 kr. sidste år. Ledelsen anser på baggrund af udviklingen i værdipapirsmarkedet årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erto A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------|----------------|
| Bruttotab | -24.317 | -61.286 |
| Andre finansielle indtægter | 1.214.267 | 1.456.623 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -2.197.078 | -785.532 |
| Resultat før skat | -1.007.128 | 609.805 |
| Skat af årets resultat | 0 | -2.800 |
| Årets resultat | -1.007.128 | 607.005 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 607.005 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.007.128 | 0 |
| Disponeret i alt | -1.007.128 | 607.005 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | 604.123 | 604.123 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>604.123</u> | <u>604.123</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>604.123</u> | <u>604.123</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 6.118 | 17.250 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>6.118</u> | <u>17.250</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.105.187 | 2.846.747 |
| Værdipapirer i alt | | <u>8.105.187</u> | <u>2.846.747</u> |
| Likvide beholdninger | | 541.721 | 5.635.662 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.653.026</u> | <u>8.499.659</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.257.149</u> | <u>9.103.782</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 2.965.000 | 2.965.000 |
| 3 | Overført resultat | -722.088 | 285.040 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.242.912</u> | <u>3.250.040</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 22.600 | 22.600 |
| | Anden gæld | 6.991.637 | 5.831.142 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.014.237</u> | <u>5.853.742</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.014.237</u> | <u>5.853.742</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.257.149</u> | <u>9.103.782</u> |

4 Eventualposter

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.197.078</u> | <u>785.532</u> |
| | <u>2.197.078</u> | <u>785.532</u> |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | <u>2.965.000</u> | <u>2.965.000</u> |
| | <u>2.965.000</u> | <u>2.965.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 285.040 | -321.965 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.007.128</u> | <u>607.005</u> |
| | <u>-722.088</u> | <u>285.040</u> |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 1.002 t.kr. som følge af skattemæssige underskud til fremførelse. | | |