

Revisionsfirmaet Ernst Hansen ApS

Ellebjergvej 52, 2.

2450 København SV

CVR-nr. 18 90 85 49

Årsrapport 2015

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/2 2016

Ernst Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Revisionsfirmaet Ernst Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. februar 2016

Direktion

Ernst Hansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Ernst Hansen ApS
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Telefon: 40 42 12 55
E-mail: eh@rsmplus.dk
CVR-nr.: 18 90 85 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. november 1995
Hjemsted: København

Direktion

Ernst Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 177.297, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.756.036.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Ernst Hansen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger som ikke er til gavn for virksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		88.000	88.000
Andre eksterne omkostninger		0	-6.514
Bruttoresultat		88.000	81.486
Resultat før af- og nedskrivninger		88.000	81.486
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-78.087	-78.087
Resultat før finansielle poster		9.913	3.399
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-48.839	-21.382
Finansielle indtægter	1	295.630	415.352
Finansielle omkostninger	2	-2.153	-1.903
Resultat før skat		254.551	395.466
Skat af årets resultat	3	-77.254	-101.231
Årets resultat		177.297	294.235
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.000	-1.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-48.839	-621.382
Overført resultat		116.136	2.115.617
		177.297	294.235

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>230.300</u>	<u>308.387</u>
		<u>230.300</u>	<u>308.387</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>591.403</u>	<u>640.242</u>
		<u>591.403</u>	<u>640.242</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>821.703</u>	<u>948.629</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.259.188
Andre tilgodehavender		0	8.000
Selskabsskat		<u>20.704</u>	<u>15.189</u>
		<u>20.704</u>	<u>1.282.377</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>2.726.246</u>	<u>2.568.639</u>
		<u>2.726.246</u>	<u>2.568.639</u>
Likvide beholdninger		<u>569.481</u>	<u>88.299</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.316.431</u>	<u>3.939.315</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.138.134</u></u>	<u><u>4.887.944</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		391.403	440.242
Overført resultat		3.054.633	2.938.496
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	1.200.000
Egenkapital i alt		3.756.036	4.778.738
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		8.152	11.160
Hensatte forpligtelser i alt		8.152	11.160
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		43.857	0
		43.857	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		320.718	88.675
Anden gæld		9.371	9.371
		330.089	98.046
Gældsforpligtelser i alt		373.946	98.046
PASSIVER I ALT		4.138.134	4.887.944
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

1 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.991	40.870
Andre finansielle indtægter	107.721	37.946
Kursregulering af porteføljeaktier	165.918	336.536
	<u>295.630</u>	<u>415.352</u>

2015	2014
kr.	kr.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2.153	1.903
	<u>2.153</u>	<u>1.903</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	74.495	100.205
Årets udskudte skat	-3.008	642
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.767	384
	<u>77.254</u>	<u>101.231</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>458.054</u>
Kostpris 31. december	<u>458.054</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	149.667
Årets afskrivninger	<u>78.087</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>227.754</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>230.300</u></u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	440.242	1.061.624
Årets resultat	-48.839	-21.382
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-600.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>391.403</u>	<u>440.242</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>591.403</u></u>	<u><u>640.242</u></u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	440.242	2.938.497	0	3.578.739
Årets resultat	0	-48.839	116.136	110.000	177.297
Egenkapital 31. december	200.000	391.403	3.054.633	110.000	3.756.036

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ernst Hansen, Bogårdsvej 208, 3050 Humlebæk