

ERNFELT ApS

Norgesgade 3-5
4690 Haslev

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/11/2017

Karsten Ernfelt Frederiksen
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 ERNFELT ApS
Norgesgade 3-5
4690 Haslev

CVR-nr: 24258262
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ernfelt 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 23/11/2017

Direktion

Karsten Ernfelt Fredriksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med køb, salg og administration samt handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	44.173
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	540.896
Selskabets egenkapital androg	kr.	-26.111
Fri egenkapital androg	kr.	-153.611

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017/18.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årrække.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

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 ved transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

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 brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		20.167	41.167
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	62.000	0
Resultat af ordinær primær drift		82.167	41.167
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-37.994	-42.595
Ordinært resultat før skat		44.173	-1.428
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		44.173	-1.428
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		44.173	-1.428
I alt		44.173	-1.428

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		508.709	556.407
Varebeholdninger i alt		508.709	556.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.612	34.001
Andre tilgodehavender		2.730	9.325
Tilgodehavender i alt		31.342	43.326
Likvide beholdninger		845	1.050
Omsætningsaktiver i alt		540.896	600.783
Aktiver i alt		540.896	600.783

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		-153.611	-197.784
Egenkapital i alt		-26.111	-70.284
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		245.022	229.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.261	112.816
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		276.724	329.243
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		567.007	671.067
Gældsforpligtelser i alt		567.007	671.067
Passiver i alt		540.896	600.783

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.500	-197.784	0	-70.284
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	44.173	0	44.173
Egenkapital, ultimo	125.000	2.500	-153.611	0	-26.111

Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årsrække.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Indretning lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	62.000	0
	<u>62.000</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	31.570	344.089
Tilgang	0	0
Afgang	-15.922	-40.000
Kostpris ultimo	<u>15.647</u>	<u>304.089</u>
Af- og nedskrivning primo	-31.570	-344.089
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	-15.922	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>15.647</u>	<u>-304.089</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på tkr. 21.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af tredjemand overfor selskabets kassekredit.

Overfor selskabets udlejer er der er afgivet sikkerhed i selskabets gaffeltruck.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Karsten Ernfelt Frederiksen

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Karsten Ernfelt Fredriksen, hovedkapitalejer og direktør