

# **ERNFELT ApS**

Norgesgade 3-5  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**08/11/2016**

---

**Karsten Ernfelt Frederiksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ERNFELT ApS  
Norgesgade 3-5  
4690 Haslev

CVR-nr: 24258262

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 08/11/2016

## Direktion

Karsten Ernfelt Fredriksen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 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.	-1.428
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	600.783
Selskabets egenkapital androg	kr.	-70.284
Fri egenkapital androg	kr.	-197.784

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## 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 utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2016/17.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>41.167</b>	<b>-45.832</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	0	-51
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>41.167</b>	<b>-45.883</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	105
Øvrige finansielle omkostninger .....		-42.595	-40.700
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.428</b>	<b>-86.478</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.428</b>	<b>-86.478</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-1.428	-86.478
<b>I alt</b> .....		<b>-1.428</b>	<b>-86.478</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
Indretning af lejede lokaler .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		556.407	565.569
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>556.407</b>	<b>565.569</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		34.001	62.418
Andre tilgodehavender .....		9.325	53.616
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>43.326</b>	<b>116.034</b>
Likvide beholdninger .....		1.050	1.420
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>600.783</b>	<b>683.023</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>600.783</b>	<b>683.023</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		2.500	2.500
Overført resultat .....		-197.784	-196.356
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-70.284</b>	<b>-68.856</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		229.008	302.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		112.816	139.973
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		329.243	309.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>671.067</b>	<b>751.879</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>671.067</b>	<b>751.879</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>600.783</b>	<b>683.023</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Indretning lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 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	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>31.570</u></b>	<b><u>344.089</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-31.570	-344.089
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-31.570</u></b>	<b><u>-344.089</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke indelt i separate klasser.

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emmission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.500	-196.356	0	-68.856
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.428	0	-1.428
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.500</b>	<b>-197.784</b>	<b>0</b>	<b>-70.284</b>

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 retableret inden for en kort årsrække.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på tkr. 60.

#### 7. 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.

## **8. 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