

**Erik Stein Frandsen Holding ApS**  
**CVR-nr. 25114426**  
**Solgårdsvej 80**  
**5210 Odense NV**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erik Stein Frandsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Erik Stein Frandsen Holding ApS  
Solgårdsvej 80  
5210 Odense NV

CVR-nr.: 25114426

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Erik Stein Frandsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Erik Stein Frandsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02.11.2016

### **Direktion**

Erik Stein Frandsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Erik Stein Frandsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Stein Frandsen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 02.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Knudsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter formuepleje, herunder at eje anparter og aktier og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør 120 t.kr. mod 47 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (287) t.kr. mod 1.183 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(119.977)</b>	<b>(47.084)</b>
Andre finansielle indtægter		222.724	1.595.871
Andre finansielle omkostninger		<u>(469.783)</u>	<u>(978)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(367.036)</b>	<b>1.547.809</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>79.599</u>	<u>(365.178)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(287.437)</u></b>	<b><u>1.182.631</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.380.000	0
Overført resultat		<u>(1.768.637)</u>	<u>1.082.831</u>
		<b><u>(287.437)</u></b>	<b><u>1.182.631</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.548.244	9.611.291
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>7.548.244</u>	<u>9.611.291</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7.548.244</u>	<u>9.611.291</u>
Udskudt skat		80.600	0
Andre tilgodehavender		166.795	366.795
Tilgodehavende selskabsskat		73.858	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>321.253</u>	<u>366.795</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>97.331</u>	<u>40.468</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>418.584</u>	<u>407.263</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>7.966.828</u></u>	<u><u>10.018.554</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.351.153	9.119.790
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<u><b>7.952.353</b></u>	<u><b>9.719.590</b></u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		400	0
Skyldig selskabsskat		0	284.890
Anden gæld		14.075	14.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>14.475</b></u>	<u><b>298.964</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>14.475</b></u>	<u><b>298.964</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>7.966.828</b></u></u>	<u><u><b>10.018.554</b></u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	9.119.790	0	99.800	9.719.590
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.380.000)	0	(1.380.000)
Årets resultat	0	(1.768.637)	1.380.000	101.200	(287.437)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>7.351.153</b>	<b>0</b>	<b>101.200</b>	<b>7.952.353</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	363.945
Ændring af udskudt skat	(80.600)	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.001	1.233
	<u>(79.599)</u>	<u>365.178</u>
		<b>Andre vær-</b>
		<b>dipapirer og</b>
		<b>kapitalandele</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		7.040.326
Tilgange		1.819.818
Afgange		(3.413.967)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>5.446.177</b></u>
Opskrivninger primo		2.570.965
Opskrivninger		(468.898)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<u><b>2.102.067</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>7.548.244</b></u>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen kendte sikkerhedsstillelser.