



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

# Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS

Kurlandsgade 15  
2300 København S  
CVR-nr. 28 68 17 63

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 9. januar 2017

---

Morten Otto Eriksen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 9. januar 2017

### **Direktion**

Morten Otto Eriksen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. januar 2017

Addea Audit ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS  
Kurlandsgade 15  
2300 København S  
Hjemmeside: [www.eriksen-co.dk](http://www.eriksen-co.dk)

CVR-nr.: 28 68 17 63  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 31. marts 2005  
Hjemsted: København

### Direktion

Morten Otto Eriksen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed inden for byggebranchen samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 89.293, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 96.224. Ledelsen finder ikke dette tilfredsstillende.

Det forventes, at selskabes drift af virksomheden vil give et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2016/17, samt at det akkumulerede underskud helt eller delvist bortfaldet, således at selskabskapitalen vil blive væsentligt forbedret i regnskabsåret 2016/17.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at den tabte kapital skyldes indregningen af selskabets andelsbevis, som i henhold til seneste aflagte regnskab fra andelsboligforeningen udgør en værdi på kr. 688.000, den regnskabsmæssige værdi er kr. 119.323.

### **Finansiering**

Ledelsen har bekræftet fortsat at ville støtte selskabet med den fornødne likviditet til at afholde nuværende og fremtidige forpligtelser.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Eriksen & Co ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter hvilket omfatter salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, operationelle leasingomkostninger, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives linenært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>736.109</b>	<b>1.138.035</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-758.425</u>	<u>-1.112.025</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-22.316</b>	<b>26.010</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.874</u>	<u>-63.809</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-77.190</b>	<b>-37.799</b>
Finansielle indtægter		0	13.287
Finansielle omkostninger		<u>-32.870</u>	<u>-32.866</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-110.060</b>	<b>-57.378</b>
Skat af årets resultat	2	<u>22.976</u>	<u>-7.239</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-87.084</u></b>	<b><u>-64.617</u></b>
Overført resultat		<u>-87.084</u>	<u>-64.617</u>
		<b><u>-87.084</u></b>	<b><u>-64.617</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		119.323	132.621
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>119.323</b>	<b>132.621</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.083	151.659
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>20.083</b>	<b>151.659</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>139.406</b>	<b>284.280</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.851	598.725
Andre tilgodehavender		0	23.300
Udskudt skatteaktiv		259.844	236.868
Selskabsskat		8.088	8.088
Periodeafgrænsningsposter		75.576	65.511
<b>Tilgodehavender</b>		<b>714.359</b>	<b>932.492</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>473</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>714.359</b>	<b>932.965</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>853.765</b>	<b>1.217.245</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-219.015	-131.931
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-94.015</b>	<b>-6.931</b>
Andre kreditinstitutter		2.028	45.070
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>2.028</b>	<b>45.070</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	21.077	0
Banker		124.450	225.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.781	434.552
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.100	43.336
Anden gæld		603.344	475.544
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>945.752</b>	<b>1.179.106</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>947.780</b>	<b>1.224.176</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>853.765</b>	<b>1.217.245</b>
Eventualposter m.v.	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-131.931	-6.931
Årets resultat	0	-87.084	-87.084
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-219.015</b>	<b>-94.015</b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	624.999	888.191
Pensioner	102.430	153.852
Andre omkostninger til social sikring	19.657	14.155
Andre personaleomkostninger	11.339	55.827
	<b>758.425</b>	<b>1.112.025</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-88
Regulering af udskudt skat tidligere år	-22.976	7.327
	<b>-22.976</b>	<b>7.239</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris 1. juli 2015	265.241	
Kostpris 30. juni 2016	265.241	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	132.620	
Årets afskrivninger	13.298	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	145.918	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>119.323</b>	

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	290.236
Kostpris 30. juni 2016	290.236
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	228.577
Årets afskrivninger	41.576
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	270.153
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>20.083</b>

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	45.070	23.105	21.077	0
	<b>45.070</b>	<b>23.105</b>	<b>21.077</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leasingaftaler for i alt t.kr. 468 med resttid op til 30 mdr.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Otto Eriksen

### Direktør

På vegne af: Entreprenørfirmaet Eriksen & Co

Serienummer: PID:9208-2002-2-347892472860

IP: 2.111.22.86

2017-01-13 08:00:54Z

NEM ID 

## Anders Salomonsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: ADDEA Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 195.191.143.247

2017-01-13 09:24:05Z

NEM ID 

## Morten Otto Eriksen

### Dirigent

På vegne af: Entreprenørfirmaet Eriksen & Co

Serienummer: PID:9208-2002-2-347892472860

IP: 2.111.22.86

2017-01-15 16:47:58Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>