

Gitte Ernstrøm ApS, Ikast
c/o Gitte Ernstrøm Hvergel, Hyldgårdsparken 18, 7430 Ikast

CVR-nr. 28 97 21 21

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. august 2017.

Gitte Ernstrøm Hvergel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Gitte Ernstrøm ApS, Ikast.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 15. august 2017

Direktion

Gitte Ernstrøm Hvergel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gitte Ernstrøm ApS, Ikast

Vi har opstillet årsregnskabet for Gitte Ernstrøm ApS, Ikast for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ikast, den 15. august 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gitte Ernstrøm ApS, Ikast c/o Gitte Ernstrøm Hvergel Hyldgårdsparken 18 7430 Ikast
	Telefon: 97 15 57 76
	CVR-nr.: 28 97 21 21
	Stiftet: 4. august 2005
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Gitte Ernstrøm Hvergel
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Østergade 3, 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer. Selskabets øvrige aktivitet er ophørt ultimo regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -82 t.kr. mod -134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets hovedkreditor på 3.601 t.kr. har accepteret, at tilgodehavendet ikke indfries før, selskabets likviditet tillader det. Det forventes at selskabets anpartskapital kan reetableres ved positivt afkast fra investeringer eller en gældseftergivelse fra selskabets største kreditor.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gitte Ernstrøm ApS, Ikast er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	88.543	126.330
1 Personaleomkostninger	-206.977	-100.345
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-222.782	-55.450
Resultat før finansielle poster	-341.216	-29.465
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	169.331	0
Andre finansielle indtægter	232.152	59.777
Nedskrivning af finansielle aktiver	-68.907	0
Øvrige finansielle omkostninger	-73.224	-164.770
Resultat før skat	-81.864	-134.458
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-81.864	-134.458
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-81.864	-134.458
Disponeret i alt	-81.864	-134.458

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	196.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	196.429
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.230	96.966
Materielle anlægsaktiver i alt	77.230	96.966
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	77.230	293.395
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610	52.853
Tilgodehavende selskabsskat	5.004	5.066
Andre tilgodehavender	13.138	177.139
Periodeafgrænsningsposter	5.680	7.131
Tilgodehavender i alt	24.432	242.189
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.674.900	2.167.273
Værdipapirer i alt	1.674.900	2.167.273
Likvide beholdninger	74.642	79.878
Omsætningsaktiver i alt	1.773.974	2.489.340
Aktiver i alt	1.851.204	2.782.735

Balance 31. marts

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	<u>-2.149.299</u>	<u>-2.067.435</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.024.299</u>	<u>-1.942.435</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>169.331</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>169.331</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	307.873	1.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.458	52.629
Anden gæld	<u>3.527.172</u>	<u>3.503.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.875.503</u>	<u>4.555.839</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.875.503</u>	<u>4.555.839</u>
Passiver i alt	<u>1.851.204</u>	<u>2.782.735</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	204.148	79.545
Andre omkostninger til social sikring	2.556	1.364
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>273</u>	<u>19.436</u>
	<u>206.977</u>	<u>100.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. april 2016		<u>250.000</u>
Kostpris 31. marts 2017		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016		53.571
Årets afskrivninger		35.714
Årets nedskrivninger		<u>160.715</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017		<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017		<u>0</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2016		<u>118.680</u>
Kostpris 31. marts 2017		<u>118.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016		21.714
Årets afskrivninger		<u>19.736</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017		<u>41.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017		<u>77.230</u>

Noter

	31/3 2017	31/3 2016
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. april 2016	3.267.441	3.267.441
Kostpris 31. marts 2017	3.267.441	3.267.441
Nedskrivninger 1. april 2016	-3.267.441	-3.267.441
Opskrivninger 31. marts 2017	-3.267.441	-3.267.441
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Birk Ikast A/S	Ikast-Brande	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2016	-2.067.435	-1.932.977
Årets overførte underskud	-81.864	-134.458
	-2.149.299	-2.067.435
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut, 371 t.kr., har selskabet stillet følgende sikkerheder:		
- Andre værdipapirer med en samlet bogført værdi på 1.675 t.kr. pr. 31. marts 2017		
- Likvide midler med en værdi på 75 t.kr. pr. 31. marts 2017		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på 96 t.kr. er ikke indregnet i balancen pr. 31. marts 2017.		