

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

CVR-nr. 28 97 21 21

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10 2016


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 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31. august 2016

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 2015 - 31. marts 2016 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 31. august 2016

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

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -134 t.kr. mod -947 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening i selskabet.

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 tilbageførslers 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 eksklusive 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 dattervirksomhedens 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	126.330	27.835
1 Personaleomkostninger	-100.345	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.450	-19.835
Resultat før finansielle poster	-29.465	8.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-1.308.313
Andre finansielle indtægter	59.777	516.882
Andre finansielle omkostninger	-164.770	-163.434
Resultat før skat	-134.458	-946.865
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-134.458	-946.865
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-134.458	-946.865
Disponeret i alt	-134.458	-946.865

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	196.429	232.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>196.429</u>	<u>232.143</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.966	116.702
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.966</u>	<u>116.702</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>293.395</u>	<u>348.845</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.853	14.181
Tilgodehavende selskabsskat	5.066	9.621
Andre tilgodehavender	177.139	107.565
Periodeafgrænsningsposter	7.131	0
Tilgodehavender i alt	<u>242.189</u>	<u>131.367</u>
Andre værdipapirer	2.167.273	2.130.696
Værdipapirer i alt	<u>2.167.273</u>	<u>2.130.696</u>
Likvide beholdninger	<u>79.878</u>	<u>79.952</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.489.340</u>	<u>2.342.015</u>
Aktiver i alt	<u>2.782.735</u>	<u>2.690.860</u>

Balance 31. marts

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-2.067.435	-1.932.977
	Egenkapital i alt	-1.942.435	-1.807.977
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	169.331	169.331
	Hensatte forpligtelser i alt	169.331	169.331
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	1.000.000	1.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.629	23.126
	Anden gæld	3.503.210	3.306.380
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.555.839	4.329.506
	Gældsforpligtelser i alt	4.555.839	4.329.506
	Passiver i alt	2.782.735	2.690.860
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	79.545	0
Andre omkostninger til social sikring	1.364	0
Personaleomkostninger i øvrigt	19.436	0
	<u>100.345</u>	<u>0</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. april		<u>250.000</u>
Kostpris 31. marts		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. april		17.857
Årets afskrivninger		<u>35.714</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts		<u>53.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		<u>196.429</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april		<u>118.680</u>
Kostpris 31. marts		<u>118.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. april		1.978
Årets afskrivninger		<u>19.736</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts		<u>21.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		<u>96.966</u>

Noter

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. april	3.267.441	3.267.441
Kostpris 31. marts	3.267.441	3.267.441
Nedskrivninger 1. april	-3.267.441	-2.919.497
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-347.944
Opskrivninger 31. marts	-3.267.441	-3.267.441
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Birk Ikast A/S	Ikast-Brande	100 %
	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. april	-1.932.977	-986.112
Årets overførte underskud	-134.458	-946.865
	-2.067.435	-1.932.977
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 1.000 t.kr., har selskabet stillet følgende sikkerheder:		
- Andre værdipapirer med en samlet bogført værdi på 2.167 t.kr. pr. 31. marts 2016.		
- Likvide midler med en værdi på 80 t.kr. pr. 31. marts 2016.		

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 70 t.kr. er ikke indregnet i balancen pr. 31. marts 2016.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Kautionsforpligtelsen er afsat i balancen som hensat forpligtelse.