

Erik Aalund Invest ApS
CVR-nr. 31420342
Bredmosevej 26
6800 Varde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

Dirigent

Navn: Mikael Hedager Würtz

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erik Aalund Invest ApS
Bredmosevej 26
6800 Varde

CVR-nr.: 31420342
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Erik Aalund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Erik Aalund Invest 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsgårde, den 10.02.2016

Direktion

Erik Aalund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Aalund Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Aalund Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Esbjerg, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele, investering i værdipapirer og formueforvaltning i øvrige.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et mindre tilfredsstillende resultat.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg uafskrevet positiv goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs).

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (6.998) | (7.728) |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(50.000)</u> | <u>(50.000)</u> |
| Driftsresultat | | (56.998) | (57.728) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (987.619) | (751.657) |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 11.999 | 16.195 |
| Andre finansielle indtægter | | 901.517 | 876.627 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(176)</u> | <u>(244)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (131.277) | 83.193 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(200.528)</u> | <u>(135.629)</u> |
| Årets resultat | | <u>(331.805)</u> | <u>(52.436)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 300.000 |
| Overført resultat | | <u>(1.831.805)</u> | <u>(1.852.436)</u> |
| | | <u>(331.805)</u> | <u>(52.436)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.647.647 | 2.635.266 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.647.647</u> | <u>2.635.266</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.647.647</u> | <u>2.635.266</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 682.817 | 359.199 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.124 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 147.820 |
| Tilgodehavender | | <u>682.817</u> | <u>508.143</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 11.411.400 | 12.424.169 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>11.411.400</u> | <u>12.424.169</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>152.130</u> | <u>1.675</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>12.246.347</u> | <u>12.933.987</u> |
| Aktiver | | <u><u>13.893.994</u></u> | <u><u>15.569.253</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 12.032.448 | 13.864.253 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital | | <u>13.732.448</u> | <u>15.564.253</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 156.546 | 0 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>161.546</u> | <u>5.000</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>161.546</u> | <u>5.000</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>13.893.994</u> | <u>15.569.253</u> |

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 13.864.253 | 1.500.000 | 15.564.253 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.500.000) | (1.500.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.831.805) | 1.500.000 | (331.805) |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 12.032.448 | 1.500.000 | 13.732.448 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--------------------------------------|--------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Pensioner | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 201.234 | 115.168 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (706) | 20.461 |
| | <u>200.528</u> | <u>135.629</u> |
| | | |
| | | <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 3.995.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>3.995.000</u> |
| Nedskrivninger primo | | (1.359.734) |
| Afskrivninger på goodwill | | (774.000) |
| Andel af årets resultat | | (213.619) |
| Nedskrivninger ultimo | | <u>(2.347.353)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.647.647</u> |
| Merværdi ved foretagne opskrivninger | | <u>1.354.500</u> |
| | | |
| | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> % |
| Dattervirksomheder: | | |
| Gilpa ApS | Varde | 100,00 |

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.