

ÅRSRAPPORT 01.10.2015 - 30.09.2016

Erik Rahbek Invest ApS

Bjerglide 4
7330 Brande

CVR nr. 31585783

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2017

Dirigent

Erik Eg Rahbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Erik Rahbek Invest ApS
Bjerglide 4
7330 Brande

CVR-nr.:

31585783

Stiftelsesdato:

01.10.07

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Erik Eg Rahbek

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Erik Rahbek Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 6. marts 2017

Direktion:

Erik Eg Rahbek
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Rahbek Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Rahbek Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 - danske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indenværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af indfrielse af kortfristet gæld, men at det er ledelsens vurdering at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 6. marts 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vognmandsvirksomhed samt udlejning af lokaler, oplagringsplads og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år. Resultatet har været påvirket af ekstraordinær hensættelse til tab på debitorer på tkr. 635. Selve årets driftsresultat har været meget tilfredsstillende, med et resultat på tkr. 1.078, hvis man ser bort fra den ekstraordinære hensættelse.

Der har desuden været tomgang på udlejning af ejendom i størstedelen af regnskabsåret. Ejendommen er dog fuldt udlejer i nyt regnskabsår, hvilket forventes at påvirke resultatet positivt.

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

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	100 år	2.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	20.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	1.300.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.646.167	1.337.098
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.528.330	-355.633
Pensioner	-71.876	-16.131
Andre udgifter til social sikring	-24.684	-19.926
Personaleomkostninger i alt	-1.624.890	-391.690
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-302.415	-255.032
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-302.415	-255.032
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	536	6.074
Øvrige finansielle omkostninger	-256.835	-319.076
Ordinært resultat før skat	462.563	377.374
Skat af årets resultat	-19.373	0
ÅRETS RESULTAT	443.190	377.374
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	443.190	377.374
Disponeret i alt	443.190	377.374

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.775.000	3.820.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.682.358	2.433.016
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.457.358</u>	<u>6.253.016</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	282.346	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>282.346</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.739.704</u>	<u>6.253.016</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.376.808	1.048.217
Andre tilgodehavender	116.594	35.559
Tilgodehavender i alt	<u>1.493.402</u>	<u>1.083.776</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	809	328.091
Likvide beholdninger i alt	<u>809</u>	<u>328.091</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.494.211</u>	<u>1.411.867</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.233.915</u>	<u>7.664.883</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	590.177	146.986
Egenkapital i alt	<u>715.177</u>	<u>271.986</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	19.373	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>19.373</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.725.400	1.793.171
Leasingforpligtelser	1.582.207	1.215.234
Gæld til pengeinstitutter	83.927	293.747
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.391.534</u>	<u>3.302.152</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	167.762	163.960
Kortfristet del af leasingforpligtelser	518.553	868.288
Gæld til pengeinstitutter	490.324	910.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser	605.652	696.769
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	980.393	1.035.429
Anden gæld	1.345.147	416.055
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.107.831</u>	<u>4.090.745</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>7.499.365</u>	 <u>7.392.897</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>8.233.915</u>	 <u>7.664.883</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af indfrielse af gammel gæld, men at det er ledelsens vurdering at et sådan tilsagn vil blive opnået. Der vil derefter ifølge budgetter være likviditet nok til de løbende afdrag på den resterende gæld, da indtjeningen forventes fortsat at udvikle sig positivt, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	7.000.000	2.614.689
Tilgang	0	1.236.243
Afgang	<u>0</u>	<u>-785.243</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>7.000.000</u>	<u>3.065.689</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.180.000	-181.673
Korrektion afhændede	0	-118.450
Årets af- og nedskrivninger	<u>-45.000</u>	<u>-83.208</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-3.225.000</u>	<u>-383.331</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.775.000</u>	<u>2.682.358</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.563.830</u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	146.987	271.987
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>443.190</u>	<u>443.190</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>590.177</u>	<u>715.177</u>

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

2015/16 2014/15

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 1.007.292 kr. 1.230.497 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet fordringspant for et beløb af kr. 350.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Bogført værdi af aktiver omfattet af fordringspant udgør kr. 1.119.696 pr. 30.09.2016.

SKAT har foretaget udlæg på kr. 955.221 med pant i ejendommen Matr.nr. 5r, Grarup by, Brande, samt pant i bil som sikkerhed for mellemværende med SKAT.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 3.775.000 pr. 30.09.2016.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.893.162, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 3.775.000.

Den Jyske Sparekasse har for mellemværende med DJS Leasing stillet sikkerhedsdepot på kr. 277.500 til sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. lastbil. Restløbetid udgør 29 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 429.200.

Kr. 5.000.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen Matr.nr. 5r,
Grarup by, Brande. Ejerpantebrev er ikke lagt
til sikkerhed for gæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiv udgør pr. 30.09.2016 kr. 3.775.000.