

ÅRSRAPPORT 01.10.2016 - 30.09.2017

Erik Rahbek Invest ApS

Bjerglide 4
7330 Brande

CVR nr. 31585783

(10. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. marts 2018

Dirigent

Erik Eg Rahbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Rahbek Invest ApS
Bjerglide 4
7330 Brande

Telefon: 7577 1377
Fax: 7577 0075

CVR-nr.: 31585783
Stiftelsesdato: 1. oktober 2007
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Erik Eg Rahbek

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 14. marts 2018

Direktion:

Erik Eg Rahbek
Direktør
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 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 14. marts 2018

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 695.917.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 leasingydelse.

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	3.530.000 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 2016 - 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	3.709.569	2.646.167
1. Personaleomkostninger	-1.754.379	-1.624.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-770.935	-302.415
Resultat før finansielle poster	1.184.255	718.862
Andre finansielle indtægter	0	536
Andre finansielle omkostninger	-488.338	-256.835
Ordinært resultat før skat	695.917	462.563
Skat af årets resultat	-172.297	-19.373
ÅRETS RESULTAT	523.620	443.190
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	523.620	443.190
Disponeret i alt	523.620	443.190

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.730.000	3.775.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.309.379	2.682.358
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.039.379</u>	<u>6.457.358</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	401.850	282.346
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>401.850</u>	<u>282.346</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.441.229</u>	<u>6.739.704</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.179.809	1.119.696
Andre tilgodehavender	100.581	116.594
Tilgodehavender i alt	<u>1.280.390</u>	<u>1.236.290</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	4	809
Likvide beholdninger i alt	<u>4</u>	<u>809</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.280.394</u>	<u>1.237.099</u>
AKTIVER I ALT	<u>12.721.623</u>	<u>7.976.803</u>

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.113.798	590.177
Egenkapital i alt	<u>1.238.798</u>	<u>715.177</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	191.670	19.373
Hensatte forpligtelser i alt	<u>191.670</u>	<u>19.373</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.555.511	1.725.400
Leasingforpligtelser	4.537.504	1.582.207
Gæld til pengeinstitutter	0	83.927
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.093.015</u>	<u>3.391.534</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	169.889	167.762
Kortfristet del af leasingforpligtelser	1.125.865	518.553
Gæld til pengeinstitutter	836.778	490.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.019.345	348.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.651.347	980.393
Anden gæld	394.916	1.345.147
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.198.140</u>	<u>3.850.719</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>11.291.155</u>	 <u>7.242.253</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>12.721.623</u>	 <u>7.976.803</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Eventualforpligtelser

Noter

	2016/2017	2015/2016	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4	
	2016/2017	2015/2016	
Lønninger	1.674.427	1.528.330	
Pensioner	42.846	71.876	
Andre omkostninger til social sikring	31.153	20.670	
Andre personaleomkostninger	5.953	4.014	
	1.754.379	1.624.890	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	7.000.000	3.065.689	
Tilgang	0	6.603.982	
Afgang	0	-1.390.802	
Anskaffelsessum, ultimo	7.000.000	8.278.869	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-3.225.000	-383.331	
Korrektion afhændede	0	-248.212	
Årets af- og nedskrivninger	-45.000	-337.947	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.270.000	-969.490	
Bogført værdi, ultimo	3.730.000	7.309.379	
Heraf finansielle leasingaktiver	0	6.815.985	
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	590.178	715.178
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	523.620	523.620
Bogført værdi, ultimo	125.000	1.113.798	1.238.798

Noter

4. Anpartskapital

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

2016/17 **2015/16**

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 878.099 kr. 1.007.292 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. 1.179.810 pr. 30.09.2017.

Kr. 5.000.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen Matr.nr. 5r, Grarup by, Brande.

Bogført værdi af pantsatte aktiv udgør pr. 30.09.2017 kr. 3.730.000.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.725.400, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 3.730.000.

Den Jyske Sparekasse har for mellemværende med DJS Leasing stillet sikkerhedsdepot på kr. 582.969 til sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. lastbil. Restløbetid udgør 17 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 251.600.