

ÅRSRAPPORT 01.10.2019 - 30.09.2020

Erik Rahbek Invest ApS

Bjerglide 4
7330 Brande

CVR nr. 31585783

(13. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. marts 2021

Dirigent

Erik Eg Rahbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	11
Balance pr. 30. september 2020	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 2019 - 30. september 2020

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 2019/2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 11. marts 2021

Direktion:

Erik Eg Rahbek
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Erik Rahbek Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Rahbek Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Brande, den 11. marts 2021

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 2019/2020 et overskud før skat på kr. 328.924.

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 2019/2020 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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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. Udskudte 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

Anlægsaktiver

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	5 år	120.000 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 salgstidspunktet. 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.

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	6.647.329 kr.

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.

Omsætningsaktiver

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 2019 - 30. september 2020

Note	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	7.899.541	7.937.318
1. Personaleomkostninger	-4.750.667	-3.692.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.024.840	-1.875.127
Andre driftsomkostninger	-374.592	-236.531
Resultat før finansielle poster	749.442	2.132.846
Andre finansielle indtægter	20.766	3.331
Andre finansielle omkostninger	-441.284	-443.900
Ordinært resultat før skat	328.924	1.692.277
Skat af årets resultat	-85.814	-377.325
ÅRETS RESULTAT	243.110	1.314.952
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	243.110	1.314.952
Disponeret i alt	243.110	1.314.952

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/2020	2018/2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.595.000	3.640.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.887.285	12.577.177
Materielle anlægsaktiver i alt	16.482.285	16.217.177
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	186.225	186.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	186.225	186.225
Anlægsaktiver i alt	16.668.510	16.403.402
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.544.101	2.156.322
Tilgodehavende selskabsskat	5.297	729
Andre tilgodehavender	9.390	112.313
Tilgodehavender i alt	2.558.788	2.269.364
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	171
Likvide beholdninger i alt	0	171
Omsætningsaktiver i alt	2.558.788	2.269.535
AKTIVER I ALT	19.227.298	18.672.937

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/2020	2018/2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	3.365.666	3.122.556
Egenkapital i alt	<u>3.490.666</u>	<u>3.247.556</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	859.366	773.552
Hensatte forpligtelser i alt	<u>859.366</u>	<u>773.552</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.048.095	1.216.403
Leasingforpligtelser	6.838.870	7.289.958
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.886.965</u>	<u>8.506.361</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	168.770	170.005
Kortfristet del af leasingforpligtelser	2.658.847	2.608.586
Gæld til pengeinstitutter	995.903	26.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser	893.120	879.408
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	547.568	945.995
Anden gæld	1.726.093	1.514.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.990.301</u>	<u>6.145.468</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>14.877.266</u>	 <u>14.651.829</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>19.227.298</u>	 <u>18.672.937</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	8
	2019/2020	2018/2019
Lønninger	-4.397.700	-3.474.063
Pensioner	-244.468	-146.594
Andre omkostninger til social sikring	-83.983	-54.942
Andre personaleomkostninger	-24.516	-17.215
	<u>-4.750.667</u>	<u>-3.692.814</u>

Andre anlæg, driftsmateri el og inventar

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	16.071.950
Tilgang	5.494.505
Afgang	-4.754.750
Anskaffelsessum, ultimo	<u>16.811.705</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-3.494.773
Korrektion afhændede	1.882.998
Årets af- og nedskrivninger	-2.312.645
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-3.924.420</u>

Bogført værdi, ultimo **12.887.285**

Heraf finansielle leasingaktiver 12.201.677

2019/2020 **2018/2019**

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 376.197 kr. 541.089 kr.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet fordringspant for et beløb af kr. 800.000.

Panteretten omfatter følgende: Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Bogført værdi af aktiver omfattet af fordringspant udgør kr. 2.544.100.

Selskabet har indgået en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Den Jyske Sparekasse med tilgodehavende hos selskabets ledelse.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 5.000.000 med pant i ejendommen Matr.nr. 5r, Grarup by, Brande. Deponeret til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 3.595.000 pr. 30.09.2020.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.216.865, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2020 udgør kr. 3.595.000.

Den Jyske Sparekasse har for mellemværende med DJS Leasing stillet sikkerhedsdepot på kr. 3.499.042 til sikkerhed.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil, 1 stk. personbil, 2 stk. lastbiler og 1 stk. trailer. Restløbetid udgør 5-38 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 1.226.046.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.