

# **EBM Adelgade 2, Skive ApS**

Adelgade 2, 7800 Skive

CVR-nr. 35 03 78 61

## **Årsrapport**

**1. august 2015 - 31. juli 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2017.

---

Carsten Astrup Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for EBM Adelgade 2, Skive ApS.

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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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.

Skive, den 22. december 2016

### **Direktion**

Carsten Astrup Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i EBM Adelgade 2, Skive ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for EBM Adelgade 2, Skive ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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.

Skive, den 22. december 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	EBM Adelgade 2, Skive ApS Adelgade 2 7800 Skive
	CVR-nr.: 35 03 78 61
	Stiftet: 7. februar 2013
	Hjemsted: skive
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Carsten Astrup Jensen
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive
<b>Modervirksomhed</b>	Carsten Astrup Jensen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive herreekviperingsforretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.106 t.kr. mod 964 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46 t.kr. mod -117 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening inden for de kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for EBM Adelgade 2, Skive ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Opstillingformen for resultatopgørelsen er ændret fra at være funktionsopdelt til at være artsopdelt. Begrundelsen for ændringen er større sammenlignelighed med koncernes øvrige selskaber.

Ændringen har ikke nogen virkning på årets resultat eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### **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 tilbageførsler 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter EBM Adelgade 2, Skive ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. august - 31. juli**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.106.458</b>	<b>964.386</b>
1 Personaleomkostninger	-939.530	-913.613
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.829	-115.542
<b>Driftsresultat</b>	<b>109.099</b>	<b>-64.769</b>
Andre finansielle indtægter	15.780	4.322
2 Øvrige finansielle omkostninger	-66.898	-87.684
<b>Resultat før skat</b>	<b>57.981</b>	<b>-148.131</b>
Skat af årets resultat	-12.098	31.000
<b>Årets resultat</b>	<b>45.883</b>	<b>-117.131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	45.883	0
Disponeret fra overført resultat	0	-117.131
<b>Disponeret i alt</b>	<b>45.883</b>	<b>-117.131</b>

**Balance 31. juli**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.387	125.381
Indretning lejede lokaler	81.036	101.871
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>169.423</u>	<u>227.252</u>
Deposita	120.791	118.570
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.791</u>	<u>118.570</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>290.214</u></b>	<b><u>345.822</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.241.402	1.127.750
Varebeholdninger i alt	<u>1.241.402</u>	<u>1.127.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.553	151.773
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	280.376
Udskudte skatteaktiver	0	16.000
Andre tilgodehavender	26.455	9.135
Periodeafgrænsningsposter	108.766	104.654
Tilgodehavender i alt	<u>443.774</u>	<u>561.938</u>
Likvide beholdninger	13.252	5.032
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.698.428</u></b>	<b><u>1.694.720</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.988.642</u></b>	<b><u>2.040.542</u></b>

**Balance 31. juli**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-67.417	-113.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.583</u></b>	<b><u>-33.300</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	11.256	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>11.256</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	125.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	125.000	125.000
Gæld til pengeinstitutter	364.959	258.450
Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.987	57.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.096	200.165
Gæld til tilknyttede virksomheder	814.018	1.151.743
Anden gæld	357.743	280.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.839.803	1.948.842
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.964.803</u></b>	<b><u>2.073.842</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.988.642</u></b>	<b><u>2.040.542</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

**Noter**

	2015/16	2014/15		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	823.384	840.798		
Pensioner	18.000	20.250		
Andre omkostninger til social sikring	11.150	9.450		
Personaleomkostninger i øvrigt	86.996	43.115		
	<b>939.530</b>	<b>913.613</b>		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	31.979	68.916		
Andre finansielle omkostninger	34.919	18.768		
	<b>66.898</b>	<b>87.684</b>		
<b>3. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. august 2015	80.000	80.000		
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
<b>4. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. august 2015	-113.300	3.831		
Årets overførte overskud eller underskud	45.883	-117.131		
	<b>-67.417</b>	<b>-113.300</b>		
<b>5. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/7 2016</b>	<b>Gæld i alt 31/7 2015</b>
Ansvarlig lånekapital	0	0	125.000	125.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadesløsbrev på t.kr. 1.100, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har jf. huslejekontrakt en forpligtelse i opsigelsesperioden på i alt t.kr. 226.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carsten Astrup Jensen Holding ApS, CVR-nr. 27363032 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.