

Erik Refsgaard Holding ApS

Strandvænget 14

Fjellerup Strand

8585 Glesborg

CVR-nr. 35 67 21 17

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/11 2018

Erik Refsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Erik Refsgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

e-revi.dk s.r.o., under ledelse af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Glesborg, den 29. november 2018

Direktion

Erik Refsgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Refsgaard Holding ApS
Strandvænget 14
Fjellerup Strand
8585 Glesborg

CVR-nr.: 35 67 21 17

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 25. februar 2014

Hjemsted: Norddjurs

Direktion

Erik Refsgaard, direktør

Pengeinstitut

Lån & Spar Bank
Ryesgade 23
8000 Aarhus C

Jyske Bank
Randersvej 37
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investeringsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 20.457, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.699.

Som det fremgår af ovenstående har selskabet tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen vurderer at selskabet kan reetableret kapitalen via fremtidig drift og indenfor regnskabsåret 2018/19. Endvidere vurderer ledelsen at forsat drift af selskabet ikke vil være uforsvarligt i forhold til nuværende og fremtidige kreditorer.

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

Årsrapporten for Erik Refsgaard Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttotab		-3.025	-3.025
Finansielle omkostninger	1	<u>-17.432</u>	<u>-9.925</u>
Resultat før skat		-20.457	-12.950
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-20.457</u>	<u>-12.950</u>
Overført resultat		<u>-20.457</u>	<u>-12.950</u>
		<u>-20.457</u>	<u>-12.950</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	546.508	0
Andre værdipapirer og kapitalandele, unoterede	3	<u>0</u>	<u>293.340</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>546.508</u>	<u>293.340</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>546.508</u>	<u>293.340</u>
Likvide beholdninger		<u>9</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9</u>	<u>8</u>
Aktiver i alt		<u><u>546.517</u></u>	<u><u>293.348</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-55.699</u>	<u>-35.242</u>
Egenkapital	4	<u>-5.699</u>	<u>14.758</u>
Ansvarlig lånekapital		295.262	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>122.800</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>295.262</u>	<u>122.800</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	96.512	0
Kreditinstitutter		153.122	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.025	3.025
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>4.295</u>	<u>152.765</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>256.954</u>	<u>155.790</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>552.216</u>	<u>278.590</u>
Passiver i alt		<u>546.517</u>	<u>293.348</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.432</u>	<u>9.925</u>
	<u>17.432</u>	<u>9.925</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	0	0
Tilgang i årets løb	253.168	0
Overførsler i årets løb	<u>293.340</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>546.508</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>546.508</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre værdipapirer og kapitalandele, unoterede
		<u>293.340</u>
Kostpris 1. juli 2017		293.340
Overførsler i årets løb		<u>-293.340</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	-35.242	14.758
Årets resultat	0	-20.457	-20.457
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	-55.699	-5.699

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	295.262	0	0
Anden gæld	122.800	96.512	96.512	0
	122.800	391.774	96.512	0

Ansvarlige lånekapital er uopsigelig fra begge parter frem til 1. marts 2020

6 Eventualposter mv.

Ingen sådanne

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne