

ED Produktion ApS

Carl Johans Gade 15 3.tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 37 23 43 97

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2018

Dirigent:



.....
Emil Døi Van Dijk Jensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ED Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. juli 2018

Direktion:



Emil Døi Van Dijk Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ED Produktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ED Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

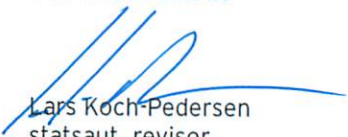
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. juli 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne19682



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ED Produktion ApS
Adresse, postnr., by	Carl Johans Gade 15 3.tv., 2100 København Ø
CVR-nr.	37 23 43 97
Stiftet	15. november 2015
Hjemstedskommune	København Ø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Emil Døi Van Dijk Jensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at bearbejde og fremstille fødevarer. Derudover udleje lejemål til bolig samt foretage konsulent arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 34.926 kr. mod et overskud på 25.628 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 40.016 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat for 2018 over 2017 niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 12 mdr.	2015/16 14 mdr.
	Bruttofortjeneste	31.478	54.476
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-24.810	-19.699
	Resultat før finansielle poster	6.668	34.777
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.567	1.923
3	Finansielle indtægter	1.000	0
4	Finansielle omkostninger	-52.241	-11.246
	Resultat før skat	-29.006	25.454
5	Skat af årets resultat	-5.920	174
	Årets resultat	-34.926	25.628
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.567	1.923
	Overført resultat	-50.493	23.705
		-34.926	25.628

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.304.931	768.261
		4.304.931	768.261
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.990	27.423
		42.990	27.423
	Anlægsaktiver i alt	4.347.921	795.684
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.750	0
	Udskudte skatteaktiver	0	2.600
		15.750	2.600
	Likvide beholdninger	0	3.144
	Omsætningsaktiver i alt	15.750	5.744
	AKTIVER I ALT	4.363.671	801.428

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	17.490	1.923
	Overført resultat	-27.474	23.019
	Egenkapital i alt	<u>40.016</u>	<u>74.942</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	3.288.174	581.245
		<u>3.288.174</u>	<u>581.245</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	99.220	18.737
	Gæld til banker	8.524	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	837.691	24.938
	Skyldig selskabsskat	3.320	2.426
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.721	44.496
	Anden gæld	40.005	54.644
		<u>1.035.481</u>	<u>145.241</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.323.655</u>	<u>726.486</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.363.671</u></u>	<u><u>801.428</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital				
15. november 2015	50.000	0	-686	49.314
Overført via resultatdisponering	0	1.923	23.705	25.628
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	1.923	23.019	74.942
Overført via resultatdisponering	0	15.567	-50.493	-34.926
Egenkapital				
31. december 2017	50.000	17.490	-27.474	40.016

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ED Produktion ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2017 12 mdr.	2015/16 14 mdr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	750	0
Andre finansielle indtægter	250	0
	1.000	0
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	39.890	1.188
Andre finansielle omkostninger	12.351	10.058
	52.241	11.246
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.320	0
Årets regulering af udskudt skat	2.600	-2.600
Refusion i sambeskatning	0	2.426
	5.920	-174
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2017		787.960
Tilgange		3.561.480
Kostpris 31. december 2017		4.349.440
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		19.699
Afskrivninger		24.810
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		44.509
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		4.304.931
Afskrives over		40 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	25.500
Kostpris 31. december 2017	25.500
Værdireguleringer 1. januar 2017	1.923
Andel af årets resultat	15.567
Værdireguleringer 31. december 2017	17.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	42.990

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Rebæl ApS	København	51,00 %	84.294	30.524

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 2 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.387.394	99.220	3.288.174	2.903.945
	3.387.394	99.220	3.288.174	2.903.945

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens prioritetsgæld er der afgivet pant i virksomhedens ejendom. Prioritetsgælden udgjorde pr. 31. december 2017 3.417 t.kr. Ejendommen er på balancedagen indregnet og målt til 4.305 t.kr.