

Ferlov Trading ApS

Øgårdsvænget 3, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 42 66 15 11

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2016.



Henrik Ferlov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ferlov Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

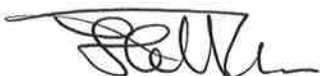
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 13. juli 2016

Direktion



Henrik Ferlov
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ferlov Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Ferlov Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet for 2014 var forsynet med en manglende konklusion da selskabets bogføring ikke gav et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang manglede dokumentation for /specifikation af årsregnskabets poster.

Som følge af de begrænsninger som ovennævnte medfører har vi ikke være i stand til at kontrollere tilstedeværelse og fuldstændighed af gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 13. juli 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 34 20 99 36



Ole Skott
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ferlov Trading ApS Øgårdsvænget 3 3100 Hornbæk
	CVR-nr.: 42 66 15 11
	Stiftet: 28. december 1972
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Ferlov, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Ferlov Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i udførelse af konsulentarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse og ejerkreds arbejder på at fastlægge en ny strategiplan, som skal sikre finansieringen af selskabets fortsatte drift. Som en del af denne plan indegår tilførelse af nye aktiviteter.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at der tilføres nye indtægtsgivende aktiviteter og eller tilførelse af kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-31.201	-522.171
2 Personaleomkostninger	0	-1.082.707
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-150.730	0
Driftsresultat	-181.931	-1.604.878
Finansielle indtægter	0	-1.429
4 Finansielle omkostninger	-2.886	-93.088
Resultat før skat	-184.817	-1.699.395
Årets resultat	-184.817	-1.699.395
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	558.855	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-743.672	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.699.395
Disponeret i alt	-184.817	-1.699.395

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>865.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>865.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>865.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>29.958</u>	<u>85.087</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.958</u>	<u>85.087</u>
	Aktiver i alt	<u>29.958</u>	<u>950.087</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Reserve for opskrivninger	0	743.672
8	Overført resultat	<u>-1.397.460</u>	<u>-1.956.315</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.317.460</u>	<u>-1.132.643</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.200	31.194
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.040	367.095
	Gæld til tilknyttede virksomheder	159.510	779.208
	Anden gæld	<u>910.668</u>	<u>905.233</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.347.418</u>	<u>2.082.730</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.347.418</u>	<u>2.082.730</u>
	Passiver i alt	<u>29.958</u>	<u>950.087</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse og ejerkreds arbejder på at fastlægge en ny strategiplan, som skal sikre finansieringen af selskabets fortsatte drift. Som en del af denne plan indgår tilførelse af nye aktiviteter.		
Selskabets fortsatte drift er betinget af at der tilføres nye indtægtsgivende aktiviteter og eller tilførelse af kapital.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	1.064.589
Andre omkostninger til social sikring	0	18.118
	<u>0</u>	<u>1.082.707</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	150.730	0
	<u>150.730</u>	<u>0</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.886	93.088
	<u>2.886</u>	<u>93.088</u>
5. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015		1.419.236
Afgang		<u>-1.419.236</u>
Opskrivninger 1. januar 2015		743.671
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger		<u>-743.671</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.297.907
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-1.297.907</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	1.150.000		
Kontant kapitalnedsættelse	0	-1.070.000		
	80.000	80.000		
7. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	743.672	743.672		
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-743.672	0		
	0	743.672		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	-1.956.315	-1.326.920		
Årets overførte overskud eller underskud	558.855	-1.699.395		
Kapitalnedsættelse	0	1.070.000		
	-1.397.460	-1.956.315		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Kreditinstitutter i øvrigt	2.200	0	2.200	31.194
	2.200	0	2.200	31.194

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ferlov Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger 20 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.