



Edelgavevej 5 A/S

Edelgavevej 5, 2765 Smørum

CVR-nr. 49 38 45 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2016.

Jørn Martin Bank
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 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 | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Edelgavevej 5 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 9. marts 2016

Direktion

Birgit Marie Larsen

Bestyrelse

Jørn Martin Bank
Formand

Poul Iver Jørgensen

Annette Marie Løvgren Larsen

Birgit Marie Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Edelgavevej 5 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Edelgavevej 5 A/S 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 9. marts 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Edelgavevej 5 A/S Edelsgavevej 5 2765 Smørum Telefon: 44 97 55 52 CVR-nr.: 49 38 45 13 Stiftet: 31. maj 1974 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 42. regnskabsår |
| Bestyrelse | Jørn Martin Bank, Formand Poul Iver Jørgensen Annette Marie Løvgren Larsen Birgit Marie Larsen |
| Direktion | Birgit Marie Larsen |
| Revision | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank, Hovedvejen 108, 2730 Herlev |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har hidtil bestået i at drive virksomhed med fouragehandel, landbrug, vognmandsforretning og anden dermed forbunden virksomhed. Selskabet har afstået væsentlige dele af sin driftsaktiviteter med virkning pr. 1/1-2015 og driver herefter primært udlejningsvirksomhed. Selskabets ejendomme er sat til salg og forventes solgt indenfor 1-2 år. Når dette er sket forventes selskabet at blive likvideret ved en solvent likvidation..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -460 t.kr. mod 1.599 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.062 t.kr. mod -1.275 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015 faldet med 233.559, nemlig fra 341.143 til 107.584

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -459.563 | 1.598.561 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -1.671.984 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.370.000 | -656.509 |
| Driftsresultat | -1.829.563 | -729.932 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | -352.439 |
| Andre finansielle indtægter | 8.988 | 190.195 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -241.291 | -383.016 |
| Resultat før skat | -2.061.866 | -1.275.192 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2.061.866 | -1.275.192 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -2.061.866 | -1.275.192 |
| Disponeret i alt | -2.061.866 | -1.275.192 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|--------------------------|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 197.370 | 197.369 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 205.586 | 499.999 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>402.956</u> | <u>697.368</u> |
| 5 | Deposita | 0 | 125.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>125.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>402.956</u> | <u>822.368</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Handelsvarer | 0 | 1.557.950 |
| | Aktiver bestemt for salg | 2.838.398 | 6.743.401 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>2.838.398</u> | <u>8.301.351</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 88.154 | 773.375 |
| | Andre tilgodehavender | 1.700.000 | 6.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 20.061 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.788.154</u> | <u>799.436</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 273.574 | 280.392 |
| | Værdipapirer i alt | <u>273.574</u> | <u>280.392</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>107.584</u> | <u>341.143</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.007.710</u> | <u>9.722.322</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.410.666</u> | <u>10.544.690</u> |

Balance 31. december

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 Reserve for opskrivninger | 970.428 | 2.315.709 |
| 8 Overført resultat | -186.218 | 530.369 |
| Egenkapital i alt | <u>1.284.210</u> | <u>3.346.078</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>630.065</u> | <u>650.849</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>630.065</u> | <u>650.849</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 20.702 | 20.930 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.920.655 | 2.006.149 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 830.183 | 2.365.263 |
| Anden gæld | 724.851 | 2.155.421 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.496.391</u> | <u>6.547.763</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.126.456</u> | <u>7.198.612</u> |
| Passiver i alt | <u>5.410.666</u> | <u>10.544.690</u> |
| | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |
| 12 Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 1.597.154 |
| Pensioner | 0 | 21.695 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 9.540 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 43.595 |
| | <u>0</u> | <u>1.671.984</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 241.291 | 383.016 |
| | <u>241.291</u> | <u>383.016</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.032.771 | 9.717.320 |
| Korrektion ændret anvendelse af aktiv | 0 | -8.684.550 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.032.771</u> | <u>1.032.770</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 0 | 4.699.173 |
| Korrektion ændret anvendelse af aktiv | 0 | -4.699.173 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -835.401 | -6.582.687 |
| Korrektion ændret anvendelse af aktiv | 0 | 5.836.652 |
| Årets afskrivninger | 0 | -89.366 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-835.401</u> | <u>-835.401</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>197.370</u> | <u>197.369</u> |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.601.905 | 10.841.015 |
| Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 0 | -7.248.349 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.641.904 |
| Afgang i årets løb | -294.414 | -3.632.666 |
| Kostpris 31. december 2015 | 1.307.491 | 1.601.904 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -1.101.905 | -10.409.553 |
| Årets afskrivninger | 0 | -1.161.868 |
| Korrektion vedrørende virksomhedsoverdragelse | 0 | 6.843.348 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 3.626.168 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | -1.101.905 | -1.101.905 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 205.586 | 499.999 |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | 0 | 125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 0 | 125.000 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 7. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015 | 2.315.709 | 3.524.380 |
| Korrektion primo, udskudt skat | 302.168 | 0 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | -2.196.599 | -1.208.671 |
| Ændring i udskudt skat opløst opskrivning. | 549.150 | 0 |
| | 970.428 | 2.315.709 |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|---|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 530.369 | 722.033 |
| Korrektion primo, vedr. fejl tidligere år | -302.168 | 1.083.528 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -2.061.866 | -1.275.192 |
| Opløsning af opskrivningshenlæggelse | 1.647.447 | 0 |
| | <u>-186.218</u> | <u>530.369</u> |

9. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2015 kr. | Gæld i alt 31/12 2014 kr. |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 20.702 | 534.723 | 650.767 | 671.779 |
| | <u>20.702</u> | <u>534.723</u> | <u>650.767</u> | <u>671.779</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 651 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.338 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i selskabets ejendom i Skævinge. Ejendommen er solgt pr. 28. december 2015.

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 570 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 1 og 43 måneder og en samlet restleasingydelse inkl. tilbagekøbsforpligtelse på 1.941 t.kr.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Birgit Marie Larsen, Edelgavevej 5, 2765 Smørum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Edelgavevej 5 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har afstået væsentlige dele af sin drift med virkning pr. 1/1-2015. Regnskabsopstillingen og sammenligningstallene er tilpasset den ny aktivitet, der alene består i udlejning af ejendomme og driftsmateriel.

Fra og med 2015 er indtægt af udlejning indregnet som omsætning, mens medgåede udgifter til udlejningsvirksomheden er kategoriseret som direkte driftsomkostninger. Som følge heraf er sammenligningstallene vedr. ejendommene reklassificeret fra den sekundære resultatpost ”Ejendomsdrift”, hvor den tidligere var placeret.

Årsrapporten påvirkes ikke derved, da reklassifikationen foretages indenfor den sammendragne post ”Bruttoresultat”.

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

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Under denne gruppe indregnes også omkostninger medgået til udlejningsaktiviteten, da denne aktivitet fra og med 2015 er den primære aktivitet i selskabet.

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. 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.

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

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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