

Dansk Plattebørs og Antikviteter ApS

Gl. Kærvej 20

8400 Ebeltoft

CVR-nummer 70 42 27 19

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2017

**DANSK PLATTEBØRS OG
ANTIKVITETER ApS**
Brovej 15 • Grønfeld

Egon Keth Schou • Tlf. 86 36 22 88
8400 Ebeltoft

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Plattebørs og Antikviteter ApS
Gl. Kærvej 20
8400 Ebeltoft

Hjemstedskommune: Syddjurs
CVR-nummer: 70 42 27 19
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Egon Leth Schou

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen
Eva Margrethe Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Dansk Plattebørs og Antikviteter ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, 20. juni 2017

Direktionen:

Egon Leth Schou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Dansk Plattebørs og Antikviteter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Plattebørs og Antikviteter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hadsten, 20. juni 2017

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Peter I. Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med platter og antikviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på DKK 595.052. Egenkapitalen udgør herefter DKK -1.174.265.

Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglen.

Ledelsen har besluttet at afvikle selskabet og selskabets ejendom er sat til salg.

Det forventes at ejendommen har en merværdi i forhold til den bogførte værdi der gør at kapitalen retableres.

Selskabet anses derfor for at være going concern, idet likviditeten er sikret indtil ejendommen bliver solgt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttotab	-143.201	-33
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-31.491	-31
	Resultat før finansielle poster	-174.692	-64
	Finansielle omkostninger	-40.001	-45
	Resultat før skat	-214.693	-109
1	Skat af årets resultat	-380.359	-24
	Årets resultat	-595.052	-133
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-595.052	-133
	Resultatdisponering i alt	-595.052	-133
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Grunde og bygninger	725.673	757
	Materielle anlægsaktiver	725.673	757
	Anlægsaktiver i alt	725.673	757
	Handelsvarer	280.000	500
	Varebeholdninger	280.000	500
	Udskudte skatteaktiver	0	380
	Tilgodehavender	0	380
	Omsætningsaktiver i alt	280.000	880
	Aktiver i alt	1.005.673	1.638

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for opskrivninger	302.817	316
	Overført resultat	-1.677.082	-1.095
4	Egenkapital i alt	-1.174.265	-579
	Gæld til realkreditinstitutter	1.200.000	1.200
	Andre pengekreditorer	552.100	502
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.752.100	1.702
	Kreditinstitutter	272.887	203
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	34
	Anden gæld	139.951	278
	Kortfristede gældsforpligtelser	427.837	515
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.179.937	2.217
	Passiver i alt	1.005.673	1.638
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2016	2015		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Skat af årets resultat				
	Regulering af udskudt skat	380.359	24		
	Skat af årets resultat i alt	380.359	24		
2	Antal beskæftigede				
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte udover direktionen, der er ulønnet.				
3	Grunde og bygninger				
	Kostpris 1. januar	585.826	586		
	Kostpris 31. december	585.826	586		
	Opskrivninger 1. januar	675.000	675		
	Opskrivninger 31. december	675.000	675		
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-503.662	-472		
	Årets af- og nedskrivninger	-31.491	-31		
	Afskrivninger 31. december	-535.153	-504		
	Grunde og bygninger i alt	725.673	757		
4	Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
		hedskapi-	for op-	resultat	
		tal	skrivnin-		
			ger		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	316	-1.095	-579
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi-	0	-13	0	-13
	sponeret				
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	13	13
	Årets resultat	0	0	-595	-595
	Egenkapital ultimo	200	303	-1.677	-1.174
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
5	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.737.000	1.650		

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed om going concern

Årets resultat blev et underskud på DKK 595.052. Egenkapitalen udgør herefter DKK -1.174.265. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglen. Ledelsen har besluttet at afvikle selskabet og selskabets ejendom er sat til salg. Det forventes at ejendommen har en merværdi i forhold til den bogførte værdi der gør at kapitalen retableres.

Selskabet anses derfor for at være going concern, idet likviditeten er sikret indtil ejendommen bliver solgt.

7 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv i form af skattemæssig underskudssaldo. Skatten heraf TDKK 272. Af forsigtighedshensyn er beløbet ikke aktiveret i balancen.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Kontraktlige forpligtelser

Der foreligger ikke en huslejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Brovej 15, 8400 Ebeltoft.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut:

Pantebrev nom DKK 1.200.000 i ejendom, matr.nr. 5ø, Lyngsbæk By, Dråby med en bogført værdi på DKK 725.674.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut:

Ejerpantebrev nom. DKK 400.000 i ejendom, matr.nr. 5ø, Lyngsbæk By, Dråby med en bogført værdi på DKK 725.674.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Reserver for opskrivninger vedrørende materielle anlægsaktiver reduceres fremover med foretagne afskrivninger. Tidligere er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på virksomhedens frie egenkapitalreserver. Praksisændringen har ikke påvirket årets resultat og egenkapital, idet der alene er tale om en overførsel fra bundne til frie reserver. Sammenligningstillene for 2015 er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen og andre driftsindtægter fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Bygninger

Brugstid

40 år

Restværdi

0%

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.