

Erwin Hoelgaard ApS

**Donsevej 22, Gunderød
2970 Hørsholm**

CVR-nr. 78 40 32 17

**Årsrapport 2015/16
(31. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hørsholm, den 2. august 2016

Dirigent


Erwin Hoelgaard

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskab	Erwin Hoelgaard ApS Donsevej 22, Gunderød 2970 Hørsholm Telefon 48 28 18 80 CVR-nr. 78 40 32 17
Direktion	Erwin Hoelgaard
Revision	Selskabet har fravalgt revision

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Erwin Hoelgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision i det kommende år for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 2. august 2016



Erwin Hoelgaard
direktør

Aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i drift af møntvaskerier og sekundært i drift af hestestutteri.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i årets løb ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ikke haft usikkerhed med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 samt balance pr. 30. juni 2016.

Det er selskabets 31. regnskabsår. Årsrapporten er aflagt i DKK.

Periodens resultat udviser et overskud på DKK 168.092. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsafslutningsdatoen, som vurderes at have indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Selskabets årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af anlægsaktiver og varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede papirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		509.938	550.940
Personaleomkostninger	1	(291.159)	(301.658)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(110.208)</u>	<u>(110.208)</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		108.571	139.074
Finansielle indtægter		70.292	120.185
Finansielle omkostninger		<u>(1.397)</u>	<u>(3.635)</u>
RESULTAT FØR SKAT		177.466	255.624
Skat af årets resultat	3	<u>(9.374)</u>	<u>(96.445)</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>168.092</u>	<u>159.179</u>

Forslag til resultatdisponering

	2015/16	2014/15
Udbytte	101.200	99.800
Overføres til næste år	<u>66.892</u>	<u>59.379</u>
	<u>168.092</u>	<u>159.179</u>

AKTIVER

	Note	2015/16	2014/15
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel og inventar		<u>206.615</u>	<u>316.823</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>206.615</u>	<u>316.823</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>119.109</u>	<u>119.109</u>
Tilgodehavender			
Deposita		36.532	36.532
Andre tilgodehavender		1.217	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.346</u>	<u>14.247</u>
		<u>49.095</u>	<u>50.779</u>
Værdipapirer		<u>2.253.967</u>	<u>2.043.232</u>
Likvide beholdninger		<u>173.515</u>	<u>212.130</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.595.686</u>	<u>2.425.250</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.802.301</u>	<u>2.742.073</u>

PASSIVER

	Note	2015/16	2014/15
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført overskud		2.135.142	2.068.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>2.436.342</u>	<u>2.368.050</u>
HENSÆTTELSER			
Udskudt skat	3	<u>5.900</u>	<u>46.000</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>5.900</u>	<u>46.000</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld			
Selskabsskat	3	114.918	119.898
Moms		37.468	29.003
Anden gæld		<u>207.673</u>	<u>179.122</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>360.059</u>	<u>328.023</u>
GÆLD I ALT		<u>360.059</u>	<u>328.023</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.802.301</u>	<u>2.742.073</u>
Eventualforpligtelser	6		

	2015/16	2014/15
1 Oplysning om antal beskæftigede og vederlag		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	286.817	296.917
Omkostninger til social sikring mv.	<u>4.342</u>	<u>4.741</u>
	<u>291.159</u>	<u>301.658</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	110.208	110.208
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>110.208</u>	<u>110.208</u>
3 Selskabsskat		
Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	50.402	77.245
Regulering skat tidligere år	(928)	0
Ændring i udskudt skat	<u>(40.100)</u>	<u>19.200</u>
	<u>9.374</u>	<u>96.445</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli 2015	46.000	26.800
Årets ændring i udskudt skat	<u>(40.100)</u>	<u>19.200</u>
Udskudt skat 30. juni 2016	<u>5.900</u>	<u>46.000</u>

4 Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2015	1.171.431
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.171.431</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	854.608
Årets afskrivninger	110.208
Tilbageførte afskrivninger ved salg	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>964.816</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>206.615</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. juli 2015	200.000	2.068.250	99.800	2.368.050
Udloddet udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>66.892</u>	<u>101.200</u>	<u>168.092</u>
Saldo 30. juni 2016	<u>200.000</u>	<u>2.135.142</u>	<u>101.200</u>	<u>2.436.342</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter à 1.000 eller multipla heraf.

Der er ingen ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på i alt 45.800 kr. vedrørende lejemålenes opsigelsesvarsler.