

# **Erwin Hoelgaard ApS**

**Donsevej 22, Gunderød  
2970 Hørsholm**

**CVR-nr. 78 40 32 17**

**Årsrapport 2018/19  
(34. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hørsholm, den 3. september 2019

**Dirigent**

  
Erwin Hoelgaard

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

**Domicil**

Donsevej 22, Gunderød  
2970 Hørsholm

**Direktion**

Erwin Hoelgaard

**Bestemmende indflydelse**

Selskabet er ejet af:

Erwin Hoelgaard  
Donsevej 22, Gunderød  
2970 Hørsholm

**Regnskabsår**

1. juli - 30. juni

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 3. september 2019

**Direktion**

  
Erwin Hoelgaard

---

**Aktiviteter**

Selskabets aktivitet består primært i drift af møntvaskerier.

**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 2018 - 30. juni 2019 samt balance pr. 30. juni

Det er selskabets 34. regnskabsår. Årsrapporten er aflagt i DKK.

Periodens resultat udviser et overskud på DKK 140.565. 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.

	Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		303.968	899.105
Personaleomkostninger	1	(195.100)	(298.414)
Af- og nedskrivninger driftsmateriel og inventar		<u>(26.268)</u>	<u>(87.335)</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		82.600	513.356
Finansielle indtægter		98.746	82.880
Finansielle omkostninger		<u>(909)</u>	<u>(3.512)</u>
RESULTAT FØR SKAT		180.437	592.724
Skat af årets resultat	2	<u>(39.872)</u>	<u>(131.226)</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>140.565</u>	<u>461.498</u>

**Forslag til resultatdisponering**

	2018/19	2017/18
Udbytte	0	300.000
Overføres til næste år	<u>140.565</u>	<u>161.498</u>
	<u>140.565</u>	<u>461.498</u>

**AKTIVER**

	Note	2018/19	2017/18
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar		<u>18.061</u>	<u>44.329</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>18.061</u>	<u>44.329</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varebeholdninger		<u>10.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Deposita		23.300	23.300
Andre tilgodehavender		2.265	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.622</u>	<u>5.880</u>
		<u>34.187</u>	<u>29.180</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>3.033.747</u>	<u>3.008.865</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>97.801</u>	<u>149.880</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.175.735</u>	<u>3.287.925</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>3.193.796</u>	<u>3.332.254</u>

**PASSIVER**

	Note	2018/19	2017/18
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført overskud		2.597.383	2.456.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>2.797.383</u>	<u>2.956.818</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
Udsudt skat		<u>4.000</u>	<u>9.800</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>4.000</u>	<u>9.800</u>
<b>GÆLD</b>			
<b>Kortfristet gæld</b>			
Selskabsskat		151.230	181.465
Moms		38.192	32.092
Anden gæld		<u>202.991</u>	<u>152.079</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>392.413</u>	<u>365.636</u>
GÆLD I ALT		<u>392.413</u>	<u>365.636</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.193.796</u>	<u>3.332.254</u>
Eventualforpligtelser	3		
Anvendt regnskabspraksis	4		



	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Saldo pr. 1. juli 2018	200.000	2.456.818	300.000	2.956.818
Betalt udbytte indeværende år	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	140.565	0	140.565
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30. juni 2019	200.000	2.597.383	0	2.797.383
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**Selskabskapital**

Selskabskapitalen er opdelt i anparter à 1.000 eller multipla heraf.

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

	2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	178.949	284.546
Omkostninger til social sikring mv.	16.151	13.868
	<u>195.100</u>	<u>298.414</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Selskabsskat</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	45.672	115.126
Ændring i udskudt skat	(5.800)	16.100
	<u>39.872</u>	<u>131.226</u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på i alt 18.100 kr. vedrørende lejemålenes opsigelsesvarsler.		

**4 Anvendt regnskabspraksis**

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.

#### 4 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

##### 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 gælds metode 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.

**4 Anvendt regnskabspraksis, fortsat****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 nettorealisationsværdi, 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.