

# **Erik Andersen ApS**

Kastanievej 4, 9330 Dronninglund  
CVR-nr. 85 32 12 18

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.06.16

Erik Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Erik Andersen ApS  
c/o Erik Andersen  
Kastanievej 4  
9330 Dronninglund  
Hjemsted: Brønderslev  
CVR-nr.: 85 32 12 18

---

**Direktion**

---

Erik Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Dronninglund Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Erik Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 2. juni 2016

**Direktionen**

Erik Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Erik Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Andersen ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dronninglund, den 2. juni 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jane Holm Jensen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.640.441</b>	<b>1.413.809</b>
3	Personaleomkostninger	-919.844	-956.152
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>720.597</b>	<b>457.657</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.373	-124.999
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>610.224</b>	<b>332.658</b>
	Andre finansielle indtægter	1.891	1.886
	Andre finansielle omkostninger	-123.316	-105.036
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-121.425</b>	<b>-103.150</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>488.799</b>	<b>229.508</b>
	Skat af årets resultat	-127.961	-67.759
	<b>Årets resultat</b>	<b>360.838</b>	<b>161.749</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	360.838	161.749
	<b>I alt</b>	<b>360.838</b>	<b>161.749</b>

	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	1.002.388	413.873
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	327.346	412.574
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.329.734</b>	<b>826.447</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Andre tilgodehavender	52.500	52.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>82.500</b>	<b>82.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.412.234</b>	<b>908.947</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.699.778	4.496.749
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.699.778</b>	<b>4.496.749</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	758.112	337.343
Udskudt skatteaktiv	4.319	30.337
Andre tilgodehavender	16.990	0
Periodeafgrænsningsposter	28.336	22.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>807.757</b>	<b>390.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>34.346</b>	<b>68.329</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.541.881</b>	<b>4.955.258</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.954.115</b>	<b>5.864.205</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	3.732.453	3.371.615
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.932.453</b>	<b>3.571.615</b>
	Gæld til kreditinstitutter	815.161	721.370
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	37.500	53.550
	Deposita	1	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.595	601.050
	Selskabsskat	101.943	0
	Anden gæld	1.868.462	916.619
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.021.662</b>	<b>2.292.590</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.021.662</b>	<b>2.292.590</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.954.115</b>	<b>5.864.205</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Forudbetalinger og deposita**

Modtagne forudbetalinger og deposita fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller tjenesteydelse.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er usikkerhed om indregning og måling af varelageret pr 31.12.15, da der ikke er foretaget faktisk optælling på statusdagen, men i tiden efter statusdagen. Varelageret er derfor beregnet med udgangspunkt i forventede bruttoavancer, hvorfor der kan være en vis usikkerhed i bedømmelsen af de realiserede bruttofortjeneste for året og værdiansættelsen af varelageret pr. 31.12.15.

## 2. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med tæpper, vægbeklædning og gulvbelægning.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	784.305	815.788
Pensioner	75.113	90.768
Andre omkostninger til social sikring	18.735	16.423
Personaleomkostninger i øvrigt	41.691	33.173
I alt	919.844	956.152

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	200.000	3.209.866
Forslag til resultatdisponering	0	161.749
Saldo pr. 31.12.14	200.000	3.371.615

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	200.000	3.371.615
Forslag til resultatdisponering	0	360.838
Saldo pr. 31.12.15	200.000	3.732.453

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	400	500

#### 5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 803 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

#### 6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med opsigelsesvarsel på 0 - 6 måneder, hvilket svarer til kontraktlige forpligtelser på i alt t.DKK 129.