

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR-nr 87 53 47 15

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

Elisabeth Elisberg
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsrapport 2015/16

Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen

Kastrup, den 14. september 2016

Direktion:

Vagn Elisberg

Bestyrelse:

Elisabeth Elisberg

Vagn Elisberg

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger.

Selskabets har på regnskabstidspunktet afsat udbytte på kr. 700.000 som efter regnskabsårets udløb er udbetalt.

Denne disposition har medført at selskabets frie reserver er negativ med kr. 55.600 pr. regnskabstidspunktet. Dispositionen er i strid med selskabslovens § 182, stk. 3 og kan medføre ledelsesansvar.

Viskal henviser til ledelsens beretning og note 6 i årsregnskabet.

Vi skal endvidere gøre opmærksom på, at selskabet på regnskabstidspunktet skal betragtes som ikke going concern på grundlag af ovennævnte disposition.

Virum, den 14. september 2016

Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab

Henrik Blixenkroner
registreret revisor hd-r, merc.
fsr danske revisorer

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskab
Adresse Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS
Borgbygård alle 20, 2770 Kastrup

CVR
Hjemsted 87 53 47 15
Kastrup

Bestyrelse Elisabeth Elisberg
Vagn Elisberg

Direktion Vagn Elisberg

Revision Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90A, 2830 Virum

Bank BankNordik A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed samt handel og investering og aktiviteter i i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været identisk med tidligere regnskabsår.

Årets resultat

Årets resultat udgør kr. -35.374, hvilket selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Resultatet skal ses under hensyntagen til udviklingen på aktiemarkedet.

Selskabets ledelse er ved regnskabsaflæggelsen blevet opmærksom på selskabets kapitalforhold ved at der efterfølgende er udbetalt udbytte på kr. 700.000. Dette har medført at selskabets frie reserver er negativ på regnskabstidspunktet.

Ledelsen er opmærksom på, at dette er i strid med selskabslovens § 182, stk. 3.

Selskabets ledelse vil inden udgangen af 2016 opløse selskabet ved betalingserklæring.

Vi skal henvise til regnskabets note 6.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der henvises til ovenstående beretning og regnskabets note 6.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt øvrige indirekte omkostninger ved virksomhedens drift.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renter og udbytter, kursgevinster og -tab samt kursreguleringer af værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis.

Balancen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af det enkelte aktiv. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi(børskurs) på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter.

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

Egenkapital - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes når selskabet, som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster .

Udskudt skat afsættes med 22 % og hidrører fra forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige forskelsdispositioner.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-14.517	-13.611
Resultat før finansielle poster		-14.517	-13.611
Finansielle indtægter		13.952	309.584
Finansielle omkostninger		-34.662	-458
Ordinært resultat før skat		-35.227	295.515
Skat af årets resultat	1	-147	-69.442
Årets resultat		-35.374	226.073
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		700.000	40.000
Overført resultat		-735.374	186.073
		-35.374	226.073

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Balance pr. 30. april

Aktiver	Note	2016 kr.	2015 kr.
Børsnoterede værdipapirer		<u>791.122</u>	<u>825.784</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>791.122</u>	<u>825.784</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT		<u>791.122</u>	<u>825.784</u>
Andre tilgodehavender		<u>5.467</u>	<u>4.556</u>
Tilgodehavender ialt		<u>5.467</u>	<u>4.556</u>
Likvide beholdninger		<u>47.753</u>	<u>104.260</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT		<u>53.220</u>	<u>108.816</u>
AKTIVER IALT		<u>844.342</u>	<u>934.600</u>

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Balance pr. 30. april

Passiver	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-55.600	679.774
Foreslået udbytte		700.000	40.000
EGENKAPITAL IALT	2	769.400	844.774
Langfristet gæld			
Selskabsskat	3	0	69.442
Langfristet gældsforpligtelser i alt		0	69.442
Kortfristet gæld			
Leverandører af tjenesteydelser		5.500	5.500
Selskabsskat		69.442	5.261
Anden kortfristet gæld		0	9.623
Kortfristede gældsforpligtelser ialt		74.942	20.384
GÆLDSFORPLIGTELSE IALT		74.942	89.826
PASSIVER IALT		844.342	934.600
Eventuelforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold/nærtstående parter	5		
Udbytte og kapitalforhold	6		

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	69.442
Regulering tidligere år	<u>147</u>	<u>0</u>
	<u>147</u>	<u>69.442</u>
Den driftsførte skat kan opdeles således:		
Skat af ordinært resultat	<u>147</u>	<u>69.442</u>

Selskabet har ikke udskudte skatteforpligtelser på regnskabstidspunktet.
Der er i regnskabsåret betalt kr. 3.250.

2. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>Total</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Saldo 1. maj 2015	125.000	679.774	40.000	844.774
Årets resultat	0	-735.374	700.000	-35.374
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Saldo 30. april 2016	<u>125.000</u>	<u>-55.600</u>	<u>700.000</u>	<u>769.400</u>

3. Langfristet gæld

	<u>Forf.u/1 år</u>	<u>Forf. 1 - 5 år</u>	<u>I alt</u>
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 30. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at selskabet ikke har påtaget sig andre forpligtelser end dem der fremgår af årsregnskabet.

5. Ejerforhold/nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse over anpartshavere som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% minimum af selskabskapitalen:

Direktør Vagn Elisberg
Borgbygård Alle 20
2770 Kastrup

6. Udbytte og kapitalforhold

Som det fremgår af note 2 egenkapital, har selskabets ledelse afsat kr. 700.000 til udbytte. Udbyttet er udbetalt efter regnskabets afslutning den 9. juni 2016 med tilhørende afregning af udbytteskat.

Det afsatte og senere udbetalte udbytte medfører at selskabets frie reserver bliver negativ med kr. 55.600.

Forholdet er i strid med selskabslovens § 182 stk. 3, og kan medføre ledelsesansvar.

Selskabet bliver efter regnskabsårets udløb opløst ved betalingserklæring, og det er ledelsens opfattelse at alle fordringer bliver fyldestgjort.