

**Handels- og Agenturfirmaet E. René  
Pedersen ApS  
CVR-nr. 87728218  
Fabriksvej 36  
6000 Kolding**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Erik René Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS  
Fabriksvej 36  
6000 Kolding

CVR-nr.: 87728218  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75533444  
Telefax: 75533422

### **Direktion**

Erik René Pedersen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.01.2017

## Direktion

Erik René Pedersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Handels- og Agenturfirmaet E. René Pedersen ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 12.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består, i lighed med tidligere år, af formidling af salg af byggeartikler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 306 t.kr., der af direktionen betegnes som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør (150) t.kr. pr. 30.09.2016.

Trods tilpasning af omkostninger så forventes det, at resultatet for det kommende år ligeledes vil udvise et underskud. Der henvises til omtalen i note 1 om going concern.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det vurderes, at kapitalen kan reetableres via realisationsgevinst ved planlagt afhændelse af selskabets ejendom.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(164.045)</b>	<b>(291.899)</b>
Personaleomkostninger	2	(109.469)	(248.037)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(45.671)</u>	<u>12.476</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(319.185)</b>	<b>(527.460)</b>
Andre finansielle indtægter		3.693	5.367
Andre finansielle omkostninger		<u>(73.842)</u>	<u>(55.655)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(389.334)</b>	<b>(577.748)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>83.809</u>	<u>115.217</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(305.525)</u></b>	<b><u>(462.531)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(305.525)</u>	<u>(462.531)</u>
		<b><u>(305.525)</u></b>	<b><u>(462.531)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		424.432	427.562
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.428	106.969
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>483.860</b>	<b>534.531</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		65.205	69.147
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>65.205</b>	<b>69.147</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>549.065</b>	<b>603.678</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		58.750	44.999
<b>Varebeholdninger</b>		<b>58.750</b>	<b>44.999</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.777
Udskudt skat		351.717	267.786
Andre tilgodehavender		7.898	15.381
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.144
Periodeafgrænsningsposter		19.082	19.534
<b>Tilgodehavender</b>		<b>378.697</b>	<b>311.622</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.055</b>	<b>159.190</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>460.502</b>	<b>515.811</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.009.567</b>	<b>1.119.489</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(349.786)</u>	<u>(44.261)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(149.786)</u></b>	<b><u>155.739</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>152.093</u>	<u>210.893</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>152.093</u></b>	<b><u>210.893</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	58.800	57.582
Bankgæld		239.007	252.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.605
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		674.964	383.275
Anden gæld		<u>34.489</u>	<u>55.723</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.007.260</u></b>	<b><u>752.857</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.159.353</u></b>	<b><u>963.750</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.009.567</u></b>	<b><u>1.119.489</u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(44.261)	155.739
Årets resultat	0	(305.525)	(305.525)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(349.786)</b>	<b>(149.786)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tilpasset omkostninger mv., men der forventes fortsat et underskud i det kommende regnskabsår. Ledelsen vurderer, at likviditeten til driften for det kommende år kan sikres via supplerende lån med sikkerhed i selskabets ejendom, der repræsenterer en merværdi i forhold til den indregnede værdi i årsregnskabet (ejendommen er aktuel sat til salg). Årsregnskabet er derfor aflagt på going concern-basis.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	73.738	210.319
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	4.937	4.929
Andre personaleomkostninger	794	2.789
	<u>109.469</u>	<u>248.037</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.671	97.591
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.000)	(110.067)
	<u>45.671</u>	<u>(12.476)</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(83.931)	(124.955)
Regulering vedrørende tidligere år	122	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	9.738
	<u>(83.809)</u>	<u>(115.217)</u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.546.419	487.055	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.546.419</b>	<b>487.055</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(1.118.857)	(380.086)	
Årets afskrivninger	(3.130)	(47.541)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.121.987)</b>	<b>(427.627)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>424.432</b>	<b>59.428</b>	
		<u>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</u>	
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		58.320	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>58.320</b>	
Opskrivninger primo		10.827	
Tilbageførsel af opskrivninger		(3.942)	
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>6.885</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>65.205</b>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	400	500,00	200.000
	<b>400</b>		<b>200.000</b>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	57.582	58.800	152.093
	<b>57.582</b>	<b>58.800</b>	<b>152.093</b>



## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi på 424 t.kr. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.