



Søren Gade ApS

CVR-nr. 38 82 23 14

Årsrapport

2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.
Den 30. november 2015

Glenn Raaby
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	2
----------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab 1. juli 2014 – 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 for Søren Gade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27. november 2015.

Direktion:



Advokat

Peter Boe Christensen

Fravalg af revision for kommende år

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsrapporten for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Gade ApS Præstevænget 3 6710 Esbjerg V
	Telefon: 79 12 54 55 E-mail: pbc@tblaw.dk
	CVR-nr.: 38 82 23 14 Stiftet: 20. august 1977 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Advokat Peter Boe Christensen, Kongensgade 58, 6701 Esbjerg.
Anpartshaver	Boet efter Søren Gade
Revision	Fravalgt.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. november 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Indtjeningen stammer hovedsageligt fra nogle få klienter, hvor der er ydet regnskabsmæssig assistance, herunder administration, udfærdigelse af selvangivelser m.v.

Boopgørelser er udarbejdet ligesom selskabet har medvirket ved klienters forhandlinger af indgåede aftaler, køb og salg af fast ejendom samt andre forekommende opgaver.

Herudover udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. -7.205. Egenkapitalen udgør kr. 711.237.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Pr. 1. juli 2011 er hovedparten af porteføljen afhændet, ligesom der er indgået lejekontrakt for ejendommens lokaler. Driften fremadrettet er således af beskeden karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Søren Gade ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven §32.

Nettoomsætning

Indtægter for udført arbejde indtægtsføres efter faktureringsprincippet og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0% af kostpris
Personbil	5 år	0% af kostpris

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 – 30. juni 2015

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste	46.624	421.684
1 Personaleomkostninger	-91.162	-342.716
2 Afskrivninger på anlægsaktiver	-2.622	-20.913
Resultat før finansielle poster	-47.160	58.055
Finansielle indtægter	19.891	49.356
Finansielle omkostninger	-60.552	-58.798
Resultat før ekstraordinære poster	-87.821	48.613
3 Ekstraordinære poster	-9.651	5.132
Resultat før skat	-97.472	53.745
4 Skat af årets resultat	90.267	-50.359
Årets resultat	-7.205	3.386
Forslag til resultatfordeling		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-7.205	3.386
	-7.205	3.386

Balance 30. juni 2015

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
AKTIVER		
Grunde og Bygninger	1.800.000	1.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.622
Materielle anlægsaktiver	1.800.000	1.832.622
Indestående i I/S Grøndal Minkfarm	8.237	11.024
Finansielle anlægsaktiver	8.237	11.024
ANLÆGSAKTIVER	1.808.237	1.843.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.968	182.174
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	133.000
Andre tilgodehavender	373.418	562.295
Tilgodehavender	531.386	877.469
Likvide beholdninger	45.132	15.080
OMSÆTNINGSAKTIVER	576.518	892.549
AKTIVER	2.384.755	2.736.195

Balance 30. juni 2015

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
PASSIVER		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført overskud eller underskud	<u>461.237</u>	<u>468.443</u>
5 EGENKAPITAL	<u>711.237</u>	<u>718.443</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>130.335</u>	<u>207.834</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>130.335</u>	<u>207.834</u>
Mellemregning med hovedanpartshaver	115.030	162.757
6 Kreditinstitutter i øvrigt	562.962	628.447
6 Gæld til realkreditinstitutter	669.699	738.467
6 Kortfristet gæld af langfristet gæld	<u>-68.000</u>	<u>-68.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.279.691</u>	<u>1.461.671</u>
6 Kortfristet gæld af langfristet gæld	68.000	68.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	25.901
Selskabsskat	25.857	38.625
Anden gæld	169.635	215.721
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>263.492</u>	<u>348.247</u>
GÆLDFORPLIGTELSE	<u>1.543.183</u>	<u>1.809.918</u>
PASSIVER	<u>2.384.755</u>	<u>2.736.195</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	-52.032	-207.977	
Pensioner	-36.000	-125.850	
Andre omkostninger til social sikring	-3.130	-8.889	
	-91.162	-342.716	
2 Afskrivninger på anlægsaktiver			
Tab på debitorer/regulering	0	-20.913	
Tab på driftsmidler	-2.622	0	
	-2.622	-20.913	
3 Ekstraordinære poster			
Overskud andel af I/S Grøndal Minkfarm	2.775	3.900	
Kapitalposter I/S Grøndal Minkfarm	-5.562	-3.848	
Realiseret gevinst på aktier m.v.	0	5.080	
Realiseret tab på aktier mv.	-6.864	0	
	-9.651	5.132	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-38.625	
Regulering beregnet skat 2013/2014	12.768	0	
Forskydning af udskudt skat	77.499	-11.734	
	90.267	-50.359	
5 Egenkapital			
		Forslag til resultat- disponering	
	1. juli	Praksis- ændringer	30. juni
Anpartskapital	250.000	0	250.000
Overkurs ved emission	0	0	0
Overført resultat	468.443	-1	461.237
	718.443	-1	711.237

Noter

Note

	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
6 Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	669.699	738.467
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>562.962</u>	<u>628.447</u>
	1.232.661	1.366.914
Kortfristet del af langfristet gæld	<u>-68.000</u>	<u>-68.000</u>
	<u>1.164.661</u>	<u>1.298.914</u>

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 1.100.000 efter 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Middelfart Sparekasse er der givet håndpant i ejer-pantebrev stort kr. 250.000, med pant i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 669.699, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgjorde kr. 1.800.000.

8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Boet efter Søren Gade, c/o Advokatfirmaet Thuesen, Bødker & Jæger, Kongensgade 58, 6701 Esbjerg, som besidder 100% af anpartskapitalen.

Ovenstående udgør selskabets direktion.

Transaktioner med ledelsen:

Mellemværendet er p.t. ikke forrentet.