

ERGAN A/S

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2015

Stefan Karlborg

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ERGAN A/S Åstrupvej 53 9800 Hjørring Telefonnummer: 98924144 CVR-nr: 13239835 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank Østergade 23 9800 Hjørring
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledelsespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat

Hjørring, den 08/03/2015

Direktion

Stefan Lennart Karlborg

Bestyrelse

Susanne Karlborg

Stefan Lennart Karlborg

Peter Harald Karlborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ERGAN A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ERGAN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 handlinger 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, 08/03/2015

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive formueforvaltning, samt eje datterselskaber og drive selskabet som administrationsselskab for koncernen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Lennart Karlborg A/S.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 98.821. Selskabets samlede aktivmasse er kr. 2.962.439 og egenkapitalen er kr. 2.907.381.

Årets overskud foreslåes anvendt som det under resultatopgørelsen nævnte.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte og der er ikke udbetalt honorar til direktionen eller bestyrelsen.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår og forventer at datterselskaberne ligeledes realiserer positiv driftsresultater, som gør at der er positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovs bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Finansierings indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, herunder renter af mellemværende med selskabsdeltagere m.v.. I resultatopgørelsen medregnes de beløb som vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter drift ved husleje og administration m.v.. I indtægterne er modregnet andel af administration fra koncernselskaber.

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret. Selskabet og datterselskaber er sambeskattet med moderselskabet Lennart Karlborg A/S.

Balance

Finansielle anlægsaktiver:

Andel i datterselskab måles i balancen efter den indre værdis metode. Efter denne metode medtages årets resultat i datterselskabet i resultatopgørelsen, ligesom det medtages i balancen til den indre værdi i selskabet. Ved anvendelse af denne metode bliver moderselskabet og koncernens resultat og egenkapital identiske.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender omfatter bl.a. eventuel skat, mellemværende datterselskab m.v. og er værdiansat efter individuel vurdering.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Eksterne omkostninger	1	-29.220	-42.523
Bruttoresultat		-29.220	-42.523
Resultat af ordinær primær drift		-29.220	-42.523
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	63.643	-605.738
Andre finansielle indtægter		78.782	98.483
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.605	-14.181
Ordinært resultat før skat		110.600	-563.959
Ekstraordinært resultat før skat		110.600	-563.959
Skat af årets resultat	4	-11.779	-19.791
Årets resultat		98.821	-583.750
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-160.148
Overført resultat		98.821	-423.602
I alt		98.821	-583.750

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.918.054	1.854.411
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.918.054	1.854.411
Anlægsaktiver i alt		1.918.054	1.854.411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.036.441	988.496
Andre tilgodehavender		7.700	7.731
Tilgodehavender i alt		1.044.141	996.227
Likvide beholdninger		244	2.818
Omsætningsaktiver i alt		1.044.385	999.045
Aktiver i alt		2.962.439	2.853.456

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		6.000.000	6.000.000
Overført resultat		-3.092.619	-3.191.440
Egenkapital i alt	6	2.907.381	2.808.560
Anden gæld		55.058	44.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		55.058	44.896
Gældsforpligtelser i alt		55.058	44.896
Passiver i alt		2.962.439	2.853.456

Noter

1. Eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger netto

Lønninger m.v.....	0	27.000
Rengøringsindtægter.....	0	-26.500
Husleje.....	32.246	61.193
Rengøring.....	0	405
Edb-udgifter.....	1.218	1.226
Telefon.....	643	3.634
Andel adm.omk GLK og Lennart Karlborg A/S.....	-27.366	-55.788
Revisorhonorar.....	19.600	22.700
Advokathonorar.....	650	0
Forsikringer.....	1.731	7.426
Gebyrer m.v.....	498	1.227
	29.220	42.523

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Resultat datterselskaber

Overskud/underskud Miracel A/S.....	8.615	-26.705
Overskud/underskud GLK Ejendomme A/S.....	55.028	-579.033
	63.643	-605.738

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter

Pengeinstitut.....	43	14
Renter kreditorer.....	2.562	1.477
Renter mellemværende Saxen.....	0	9.019
Renter mellemværende LK A/S.....	0	3.671
	2.605	14.181

4. Skat af årets resultat

Skatter

Skat af årets resultat/sambeskatningsska.....	0	4.851
Sambeskatningskat tidligere år.....	19.321	-57.442
Regulering af eventualskatter.....	-31.100	32.800
	-11.779	-19.791

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Datterselskab Miracel Danmark ApS, 100% ejerskab

Anskaffelsessum ved årets begyndelse.....	300.000	300.000
Overførte resultater.....	-127.768	-136.383
	172.232	163.617

Hjemsted er Hjørring Kommune. Resultat 2013/14 kr. 8.615.

Egenkapital pr. 30/9 2014 kr. 172.232.

Datterselskab GLK Ejendomme A/S, 100% ejerskab

Anskaffelsessum ved årets begyndelse.....	2.000.000	2.000.000
Overførte resultater.....	-254.178	-309.206
	1.745.822	1.690.794

Hjemsted er Hjørring Kommune. Resultat 2013/14 kr. 55.030.

Egenkapital pr. 30/9 2014 kr. 1.745.822.

6. Egenkapital i alt

Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital 1. oktober 2013	6.000.000	-3.191.440	2.808.560
Forslag til årets resultatdisponering	0	55.030	55.030
Egenkapital 30. september 2014	2.000.000	-254.178	1.745.822

Aktiekapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der deponeret aktier nom. kr. 2.000.000 i GLK Ejendomme A/S.

Desuden er der selvskyldnerskautioner for mellemværende mellem Jyske Bank og Lennart Karlborg A/S samt GLK Ejendomme A/S.