

ERGAN A/S

Åstrupvej 53
9800 Hjørring

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/04/2016

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
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ERGAN A/S
	Åstrupvej 53
	9800 Hjørring
	Telefonnummer: 98924144
	CVR-nr: 13239835
	Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank
	Østergade 23
	9800 Hjørring
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg
	Stygge Krumpens Vej 6
	Sæby
	DK Danmark
	CVR-nr: 21052302
	P-enhed: 1001696109

Ledelsespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014/15 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 03/04/2016

Direktion

Stefan Lennart Karlborg

Bestyrelse

Susanne Karlborg

Peter Harald Karlborg

Stefan Lennart Karlborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ERGAN A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på, at revidere årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Ergon A/S, der omfatter 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.

På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

GRUNDLAG FOR MANGLENDE KONKLUSION

Datterselskabernes regnskaber for 2014/15 er med manglende konklusion fra revisors side. Den manglende konklusion i selskaberne skyldes at disse selskabers mellemværende med moderselskabet Lennart Karlborg A/S er i balancerne er indregnet til nominel værdi. Efter vores opfattelse skal posterne nedskrives, idet moderselskabet efter aflæggelse af årsregnskabet 2014/15 har en negativ egenkapital. Med baggrund heri og Ergon A/S's tilgodehavende hos datterselskab, gør at dette tilgodehavende og værdiansættelse af kapitalandele bør nedskrives. Størrelsen at denne nedskrivning kan ikke fastsættes og derfor kan der ikke gives konklusion omkring årsregnskabet som helhed.

Manglende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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, 03/04/2016

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

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 underskud på kr. 1.250.621. Selskabets samlede aktivmasse er kr. 1.721.187 og egenkapitalen er kr. 1.656.760.

Årets underskud foreslåes dækket 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 meget utilfredsstillende, idet datterselskaberne har realiseret negativ resultat, dels pga af nedskrivning på ejendom.

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 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Eksterne omkostninger		-28.538	-29.220
Bruttoresultat		-28.538	-29.220
Resultat af ordinær primær drift		-28.538	-29.220
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.286.987	63.643
Andre finansielle indtægter		78.863	78.782
Øvrige finansielle omkostninger		-2.901	-2.605
Ordinært resultat før skat		-1.239.563	110.600
Skat af årets resultat		-11.058	-11.779
Årets resultat		-1.250.621	98.821
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-1.250.621	98.821
I alt		-1.250.621	98.821

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		631.067	1.918.054
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	631.067	1.918.054
Anlægsaktiver i alt		631.067	1.918.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.081.734	1.036.441
Andre tilgodehavender		8.383	7.700
Tilgodehavender i alt		1.090.117	1.044.141
Likvide beholdninger		3	244
Omsætningsaktiver i alt		1.090.120	1.044.385
Aktiver i alt		1.721.187	2.962.439

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		6.000.000	6.000.000
Overført resultat		-4.343.240	-3.092.619
Egenkapital i alt		1.656.760	2.907.381
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.427	55.058
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		64.427	55.058
Gældsforpligtelser i alt		64.427	55.058
Passiver i alt		1.721.187	2.962.439

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	6.000.000	-	2.907.381
Årets resultat	0	-	-
Egenkapital, ultimo	6.000.000	-	1.656.760

Aktiekapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Datterselskab Miracel Danmark ApS, 100% ejerskab

Anskaffelsessum ved årets begyndelse.....	300.000	300.000
Overførte resultater.....	-123.941	-127.768
	176.059	172.232

Hjemsted er Hjørring Kommune. Resultat 2014/15 kr. 3.827.

Egenkapital pr. 30/9 2015 kr. 176.059.

Datterselskab GLK Ejendomme A/S, 100% ejerskab

Anskaffelsessum ved årets begyndelse.....	2.000.000	2.000.000
Overførte resultater.....	-1.544.992	-254.178
	455.008	1.745.822

Hjemsted er Hjørring Kommune. Resultat 2014/15 kr. -1.290.814.

Egenkapital pr. 30/9 2015 kr. 455.008.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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