

ED Elsø Holding ApS

CVR-nr. 31 87 40 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2013.

Erling Damsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for ED Elso Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 18. juni 2013

Direktion

Erling Damsgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i ED El sø Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ED El sø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en retssag, der er anlagt af ED Elsø Holding ApS.

Uanset udfaldet af den verserende retssag har selskabet tabt sin egenkapital og selskabets ledelse har ikke indenfor tidsfristen på 6 måneder afholdt en generalforsamling, hvor der er stillet de fornødne forslag om reetablering af selskabets egenkapital, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Fjerritslev, den 18. juni 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ED Elsø Holding ApS
Østermøllevvej 17
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 31 87 40 41
Stiftet: 27. november 2008
Hjemsted: Morsø Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erling Damsgaard

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Bankforbindelse

Frøslev-Møllerup Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ED Elsø Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-37.588	-4.690
Bruttoresultat	-37.588	-4.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-215.659
Resultat før finansielle poster	-37.588	-220.349
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-35.318	-16.900
Andre finansielle indtægter	17.206	26.254
3 Øvrige finansielle omkostninger	-40.332	-32.682
Resultat før skat	-96.032	-243.677
4 Skat af årets resultat	0	-10.650
Årets resultat	-96.032	-254.327
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-96.032	-254.327
Disponeret i alt	-96.032	-254.327

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>35.318</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>35.318</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>35.318</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>447.360</u>	<u>430.154</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>447.360</u>	<u>430.154</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>447.360</u>	<u>430.154</u>
	Aktiver i alt	<u>447.360</u>	<u>465.472</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-409.393</u>	<u>-313.361</u>
	Egenkapital i alt	<u>-284.393</u>	<u>-188.361</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	615.260	569.740
	Anden gæld	<u>116.493</u>	<u>84.093</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>731.753</u>	<u>653.833</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>731.753</u>	<u>653.833</u>
	 Passiver i alt	 <u>447.360</u>	 <u>465.472</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet består i at eje anpartar samt investeringsvirksomhed.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos det associerede selskab på t.kr. 447. Der verserer i øjeblikket en sag vedrørende udbetaling af udloddet udbytte fra det associerede selskab. Udbyttet er udloddet for regnskabsåret 2008. Udbyttet er ikke udbetalt, da ledelsen i det associerede selskab anfører der er et modregneligt krav. Ledelsen i ED Elsø Holding ApS anser ikke betingelserne for modregning opfyldt, hvorfor der er indregnet et tilgodehavende på det fulde beløb.		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	40.332	32.682
	<u>40.332</u>	<u>32.682</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	10.650
	<u>0</u>	<u>10.650</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	382.940	382.940
Kostpris 31. december 2012	382.940	382.940
Opskrivninger 1. januar 2012	-347.622	-330.722
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-35.318	-16.900
Opskrivninger 31. december 2012	-382.940	-347.622
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	35.318
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DNS-IT ApS	Thisted	40,87 %
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-313.361	-59.034
Årets overførte overskud eller underskud	-96.032	-254.327
	-409.393	-313.361

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Erling Damsgaard, Østermøllevej 17, Lødderup, 7900 Nykøbing M