

EKB ApS
CVR-nr. 27064906
Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.11.2012.

Dirigent

Navn: Erik Koch Boyter

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EKB ApS
Tuborg Havnepark 11, st. tv.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 27064906
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Erik Koch Boyter
Morten Jensen

Direktion

Erik Koch Boyter

Advokat

Lett Advokatfirma
Vester Allé 4
8100 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for EKB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28.11.2012

Direktion

Erik Koch Boyter

Bestyrelse

Erik Koch Boyter

Morten Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EKB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EKB ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at der i strid med selskabslovens § 210 er ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i dette regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 28.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet og formål består i at drive virksomhed som holding- og finansieringsselskab samt direkte eller gennem datterselskaber og tilknyttede selskaber at drive produktion, handel og anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på 2.904 t.kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på 36.228 t.kr.

Årets resultat er påvirket negativt med 1 mio. kr., som følge af forkert renteperiodisering i regnskabet for 2010/11.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger 50 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 72 stk. 4 har selskabet valgt at undlade oplysninger om navn, hjemsted, retsform og ejerandele for kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Andre driftsindtægter		638.355	375.639
Andre eksterne omkostninger		<u>(635.348)</u>	<u>(142.740)</u>
Bruttoresultat		3.007	232.899
Af- og nedskrivninger		<u>(95.185)</u>	<u>(95.125)</u>
Driftsresultat		(92.178)	137.774
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		844.231	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(45.205)	0
Andre finansielle indtægter	1	617.438	1.765.610
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(2.650.200)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.228.036)</u>	<u>(1.272.564)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.903.750)	(2.019.380)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(2.903.750)</u>	<u>(2.019.380)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	6.000.000
Overført resultat		<u>(2.903.750)</u>	<u>(8.019.380)</u>
		<u>(2.903.750)</u>	<u>(2.019.380)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Grunde og bygninger		18.961.364	19.056.549
Materielle anlægsaktiver	3	<u>18.961.364</u>	<u>19.056.549</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.515.765	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.429.595	1.674.800
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.840.000	3.840.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.454.541	0
Andre tilgodehavender		12.315.448	25.123.514
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>23.555.349</u>	<u>30.638.314</u>
Anlægsaktiver		<u>42.516.713</u>	<u>49.694.863</u>
Andre tilgodehavender		12.709.799	13.862.021
Tilgodehavende selskabsskat		3.419	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	495.750
Tilgodehavender		<u>12.713.218</u>	<u>14.357.771</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.297.368	379.323
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.297.368</u>	<u>379.323</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.010.586</u>	<u>14.737.094</u>
Aktiver		<u>56.527.299</u>	<u>64.431.957</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		35.928.264	39.217.456
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	6.000.000
Egenkapital		<u>36.228.264</u>	<u>45.517.456</u>
Bankgæld		19.330.615	17.946.617
Langfristede gældsforpligtelser		<u>19.330.615</u>	<u>17.946.617</u>
Bankgæld		21.276	925.352
Modtagne forudbetalinger fra kunder		184.268	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.999	42.532
Anden gæld		742.877	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>968.420</u>	<u>967.884</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.299.035</u>	<u>18.914.501</u>
Passiver		<u>56.527.299</u>	<u>64.431.957</u>

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	39.217.456	6.000.000	45.517.456
Udbetalt udbytte	0	0	(6.000.000)	(6.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(385.442)	0	(385.442)
Årets resultat	0	(2.903.750)	0	(2.903.750)
Egenkapital ultimo	300.000	35.928.264	0	36.228.264

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	84.034	119.350
Renteindtægter i øvrigt	524.644	1.550.692
Valutakursreguleringer	0	91.159
Øvrige finansielle indtægter	8.760	4.409
	<u>617.438</u>	<u>1.765.610</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.695.318	0
Valutakursreguleringer	2.246.979	0
Dagsværdireguleringer	54.952	183.327
Øvrige finansielle omkostninger	230.787	1.089.237
	<u>4.228.036</u>	<u>1.272.564</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>19.518.470</u>
Kostpris ultimo		<u>19.518.470</u>
Af- og nedskrivninger primo		(461.921)
Årets afskrivninger		<u>(95.185)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(557.106)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>18.961.364</u>

Grundværdien udgør 10.000 t.kr. af kostprisen og afskrives ikke. Der er fastsat en scrapværdi på 50 % af kostprisen på bygningen.

Noter

	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdis- papirer og kapitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	1.800.000	3.840.000	0
Tilgange	4.265.000	800.000	0	1.454.541
Afgange	0	0	0	0
Kostpris ultimo	4.265.000	2.600.000	3.840.000	1.454.541
Opskrivninger primo	0	(125.200)	0	0
Andel af årets resultat	0	(45.205)	0	0
Opskrivninger ultimo	0	(170.405)	0	0
Årets nedskrivninger	(749.235)	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(749.235)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.515.765	2.429.595	3.840.000	1.454.541
				Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				25.123.514
Tilgange				123.154
Afgange				(12.931.220)
Kostpris ultimo				12.315.448
Opskrivninger primo				0
Andel af årets resultat				0
Opskrivninger ultimo				0
Årets nedskrivninger				0
Nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				12.315.448

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Primo regnskabsåret var der et tilgodehavende hos en af selskabets kapitalejere på 496 t.kr.. Mellemlægningen er indfriet i december 2011 og er forrentet med en rentefod på 10,05% frem til indfrielsestidspunktet, hvor de samlede renter udgør 23.573 kr. Lånet er forrentet med strafrenten efter renteloven, som foreskriver en årlig rente svarende til den officielle udlånsrente med et tillæg af 7% samt et tillæg af renten ved forsinket betaling mv. med et tillæg af 2%, som samlet giver en rentefod på 10,05%.

6. Eventualforpligtelser

EKB ApS har stillet selvskyldnerkaution overfor EKB Invest ApS for 25% af restgælden til Nordea Kredit. Gælden til Nordea Kredit i EKB Invest ApS udgør 27.960 t.kr. pr. 30.06.2012.

EKB ApS har givet transport i tilgodehavender for bankengagementet.