

EKB ApS
CVR-nr. 27064906

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2014

Dirigent

Navn: Erik Koch Boyter

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EKB ApS
Immortellevej 10
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 27064906
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Erik Koch Boyter
Michael Gaarmann

Direktion

Erik Koch Boyter

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for EKB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 13.11.2014

Direktion

Erik Koch Boyter

Bestyrelse

Erik Koch Boyter

Michael Gaarmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EKB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EKB ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 13.11.2014

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 2013/14 udviser et overskud på 1.469 t.kr., og selskabets balance pr. 30.06.2014 udviser en egenkapital på 29.121 t.kr.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte og lign. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

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

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 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 aktivets indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede 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 virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 associerede virksomheder.

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 indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi 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 værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre driftsindtægter		1.112.104	1.083.819
Andre eksterne omkostninger		<u>(599.555)</u>	<u>(633.611)</u>
Bruttoresultat		512.549	450.208
Af- og nedskrivninger		<u>(112.303)</u>	<u>(95.185)</u>
Driftsresultat		400.246	355.023
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		478.636	212.632
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(72.166)	(101.829)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		32.005	75.522
Andre finansielle indtægter	1	2.266.716	1.664.141
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.636.233)</u>	<u>(993.888)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.469.204	1.211.601
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.469.204</u>	<u>1.211.601</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	7.500.000
Overført resultat		<u>1.469.204</u>	<u>(6.288.399)</u>
		<u>1.469.204</u>	<u>1.211.601</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		18.770.994	18.866.179
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.507	0
Materielle anlægsaktiver	3	18.815.501	18.866.179
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.068.832	1.563.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		970.950	1.452.500
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	2.527.766
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.040.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.005	2.329.664
Finansielle anlægsaktiver	4	3.079.787	11.913.327
Anlægsaktiver		21.895.288	30.779.506
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		335.448	5.578.603
Andre tilgodehavender		850.002	13.063.683
Tilgodehavende selskabsskat		3.419	3.419
Tilgodehavender		1.188.869	18.645.705
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.560.039	4.328.728
Værdipapirer og kapitalandele		19.560.039	4.328.728
Likvide beholdninger		1.613.094	95.354
Omsætningsaktiver		22.362.002	23.069.787
Aktiver		44.257.290	53.849.293

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		31.521.310	29.841.449
Foreslået ekstraordinært udbytte		(2.700.000)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>7.500.000</u>
Egenkapital		<u>29.121.310</u>	<u>37.641.449</u>
Bankgæld		<u>14.883.520</u>	<u>13.922.240</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.883.520</u>	<u>13.922.240</u>
Bankgæld		0	1.880.653
Modtagne forudbetalinger fra kunder		187.702	173.593
Anden gæld		<u>64.758</u>	<u>231.358</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>252.460</u>	<u>2.285.604</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.135.980</u>	<u>16.207.844</u>
Passiver		<u>44.257.290</u>	<u>53.849.293</u>

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	29.841.449	0	7.500.000	37.641.449
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(7.500.000)	(7.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.700.000)	0	(2.700.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	210.657	0	0	210.657
Årets resultat	0	1.469.204	0	0	1.469.204
Egenkapital ultimo	300.000	31.521.310	(2.700.000)	0	29.121.310

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	186.500	0
Renteindtægter i øvrigt	577.909	626.290
Valutakursreguleringer	0	879.157
Dagsværdireguleringer	1.221.728	109.959
Øvrige finansielle indtægter	280.579	48.735
	<u>2.266.716</u>	<u>1.664.141</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	579.826	666.948
Valutakursreguleringer	946.401	0
Dagsværdireguleringer	55.683	167.258
Øvrige finansielle omkostninger	54.323	159.682
	<u>1.636.233</u>	<u>993.888</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.518.470	0
Tilgange	0	61.625
Kostpris ultimo	<u>19.518.470</u>	<u>61.625</u>
Af- og nedskrivninger primo	(652.291)	0
Årets afskrivninger	(95.185)	(17.118)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(747.476)</u>	<u>(17.118)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.770.994</u>	<u>44.507</u>

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

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	2.250.000	1.465.000	2.800.000	4.040.000
Afgange	0	(494.050)	(2.800.000)	(4.040.000)
Kostpris ultimo	2.250.000	970.950	0	0
Nedskrivninger primo	(686.603)	(12.500)	(272.234)	0
Andel af årets resultat	478.636	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	12.500	0	0
Andre reguleringer	26.799	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	272.234	0
Nedskrivninger ultimo	(181.168)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.068.832	970.950	0	0
				Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				2.270.164
Afgange				(2.262.164)
Kostpris ultimo				8.000
Nedskrivninger primo				59.500
Andel af årets resultat				0
Årets nedskrivninger				32.005
Tilbageførsel af nedskrivninger				0
Andre reguleringer				0
Tilbageførsel ved afgang				(59.500)
Nedskrivninger ultimo				32.005
Regnskabsmæssig værdi ultimo				40.005

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Udeladt	Udeladt	-	75,00

5. Eventualforpligtelser

EKB ApS har stillet selvskyldnerkaution over for EKB Invest ApS for 25% af restgælden til Nordea Kredit. Gælden til Nordea Kredit i EKB Invest ApS udgør 27.964 t.kr. pr. 30.06.2014.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 31. januar 2013 ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.