

E.L.K. Herning Holding ApS

Syrenvej 10

7400 Herning

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2011 til 30. september 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. december 2012

Dirigent
Taus Kristiansen

CVR NR. 32060919

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	E.L.K. Herning Holding ApS Syrenvej 10 7400 Herning
	Telefon: 97 22 18 55 E-mail: email@poulkristiansen.dk
	CVR-nr.: 32 06 09 19 Stiftet: 12. februar 2009 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Taus Kristiansen, formand Mona Rydder Uhrskov Susanne Kristiansen Anne Grethe Sørensen
Direktion	Taus Kristiansen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
Ejerforhold	Edith Lodahl Kristiansen, Syrenvej 10, 7400 Herning
Hovedaktivitet	Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab for Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 19. december 2012 kl. 9.30 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for E.L.K. Herning Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2012

Direktion

Taus Kristiansen

Bestyrelse

Taus Kristiansen
Formand

Mona Rydder Uhrskov

Susanne Kristiansen

Anne Grethe Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E.L.K. Herning Holding ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Østbirk, den 19. december 2012

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Uffe Strunge
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab for Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlig aktivitet i regnskabsåret og eneste indtægt er renter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det forventes, at der ikke bliver megen aktivitet i det kommende år, hvor væsentligste indtægt vil være udbytte fra datterselskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for E.L.K. Herning Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarereres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger	-16.167	-7.752
DRIFTSRESULTAT	-16.167	-7.752
Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	3.200.000
1 Andre finansielle indtægter	50.239	30.926
2 Andre finansielle omkostninger	-10.570	-796
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	23.502	3.222.378
3 Skat af årets resultat	-8.525	-5.800
ÅRETS RESULTAT	14.977	3.216.578
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overført resultat	-33.323	3.168.278
DISPONERET I ALT	14.977	3.216.578

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.812.494	3.812.494
Finansielle anlægsaktiver	3.812.494	3.812.494
ANLÆGSAKTIVER	3.812.494	3.812.494
5 Andre tilgodehavender	2.544.685	3.500.260
Periodeafgrænsningsposter	26.995	23.180
Tilgodehavender	2.571.680	3.523.440
6 Likvide beholdninger	2.932.230	2.042.094
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.503.910	5.565.534
AKTIVER	9.316.404	9.378.028

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.687.494	3.687.494
Overført resultat.....	5.211.402	5.244.724
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
	<hr/>	<hr/>
7 EGENKAPITAL	9.072.196	9.105.518
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat.....	231.745	260.046
Anden gæld	7.500	7.501
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	4.963	4.963
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	244.208	272.510
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	244.208	272.510
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	9.316.404	9.378.028
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2011/12	2010/11		
1 Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter.....	46.424	15.802		
Periodiserede renter	3.815	15.124		
Andre finansielle indtægter i alt.....	50.239	30.926		
2 Andre finansielle omkostninger				
Renter selskabsskat.....	10.570	796		
Andre finansielle omkostninger i alt.....	10.570	796		
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat.....	8.525	5.800		
Skat af årets resultat i alt.....	8.525	5.800		
	2012	2011		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	3.812.494	3.812.494		
Kostpris 30. september 2012	3.812.494	3.812.494		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	3.812.494	3.812.494		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
	Egenkapital 30.09.2012	Ejerandel	Resultat i året	Regnskabs- mæssig værdi
Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS	2.558.904	100%	86.523	3.812.494
5 Andre tilgodehavender				
Mellemregning Poul Kristiansen ApS	9.835		9.835	
Tilgodehavende udbytte.....	2.200.000		3.200.000	
Selskabsskat, datterselskaber.....	334.850		290.425	
Andre tilgodehavender i alt.....	2.544.685		3.500.260	

NOTER

	2012	2011
6 Likvide beholdninger		
Nordea Bank 6882 541 604	1.132.230	242.094
Nordea Bank 0722 206 908	0	1.000.000
Nordea Bank 3494 802 197	800.000	800.000
Bundne likvider	1.000.000	0
Likvide beholdninger i alt	<u>2.932.230</u>	<u>2.042.094</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	3.687.494	0	0	3.687.494
Overført resultat	5.244.725	0	-33.323	5.211.402
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	-48.300	48.300	48.300
	<u>9.105.519</u>	<u>-48.300</u>	<u>14.977</u>	<u>9.072.196</u>

	2012	2011
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Edith Kristiansen	4.963	4.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>4.963</u>	<u>4.963</u>