

E.L.K. Herning Holding ApS

Syrenvej 10

7400 Herning

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2012 til 30. september 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. december 2013

Dirigent Taus Kristiansen

CVR NR. 32060919

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	E.L.K. Herning Holding ApS Syrenvej 10 7400 Herning
	Telefon: 97 22 18 55
	CVR-nr.: 32 06 09 19
	Stiftet: 12. februar 2009
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Taus Kristiansen, formand Mona Uhrskov Rydder 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 holdingsselskab for Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. december 2013 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for E.L.K. Herning Holding 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2013

Direktion

Taus Kristiansen

Bestyrelse

Taus Kristiansen
Formand

Mona Uhrskov Rydder

Susanne Kristiansen

Anne Grethe Sørensen

LEDELSESPÅTEGNING

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Herning, den 19. december 2013

Dirigent Taus Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren af E.L.K. Herning Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for E.L.K. Herning Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østbirk, den 19. december 2013

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Inger Kristensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for E.L.K. Herning Holding ApS for 2012/13 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. 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 indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

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.

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 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger	-8.616	-16.167
DRIFTSRESULTAT	-8.616	-16.167
Andre finansielle indtægter	64.065	50.239
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-3.792.913	0
Andre finansielle omkostninger	0	-10.570
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-3.737.464	23.502
Skat af årets resultat	-13.750	-8.525
ÅRETS RESULTAT	-3.751.214	14.977
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overført resultat	-3.799.514	-33.323
DISPONERET I ALT	-3.751.214	14.977

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.581	3.812.494
Finansielle anlægsaktiver	19.581	3.812.494
ANLÆGSAKTIVER	19.581	3.812.494
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.944.050	9.835
Selskabsskat.....	37.708	0
Andre tilgodehavender.....	0	2.534.850
Periodeafgrænsningsposter	42.750	26.995
Tilgodehavender	2.024.508	2.571.680
Likvide beholdninger	3.236.093	2.932.230
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.260.601	5.503.910
AKTIVER	5.280.182	9.316.404

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	3.687.494
Overført resultat.....	5.099.382	5.211.402
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	48.300	48.300
	5.272.682	9.072.196
4 Egenkapital.....		
Selskabsskat.....	0	231.745
Anden gæld	7.500	7.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	4.963
	7.500	244.208
Kortfristede gældsforpligtelser.....		
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.500	244.208
PASSIVER	5.280.182	9.316.404
 5 Eventualposter mv.		

NOTER

	2012/13	2011/12		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab for Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS.				
	2013	2012		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	3.812.494	3.812.494		
	<hr/>	<hr/>		
Kostpris 30. september 2013	3.812.494	3.812.494		
	<hr/>	<hr/>		
Årets af-/nedskrivninger	-3.792.913	0		
	<hr/>	<hr/>		
Op- og nedskrivninger 30. september 2013	-3.792.913	0		
	<hr/>	<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	19.581	3.812.494		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
	Egenkapital 30.09.2013	Ejerandel	Resultat i året	Regnskabs- mæssig værdi
Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS, Herning	19.581	100%	-339.324	19.581
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Mellemregning Bygnings- og Entreprenørfirmaet Poul Kristiansen ApS			1.944.050	9.835
			<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt			1.944.050	9.835
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission	3.687.494	-3.687.494	0	0	0
Overført resultat.....	5.211.402	3.687.494	0	-3.799.514	5.099.382
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	48.300	0	-48.300	48.300	48.300
	<u>9.072.196</u>	<u>0</u>	<u>-48.300</u>	<u>-3.751.214</u>	<u>5.272.682</u>

5 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for udbytteskat.